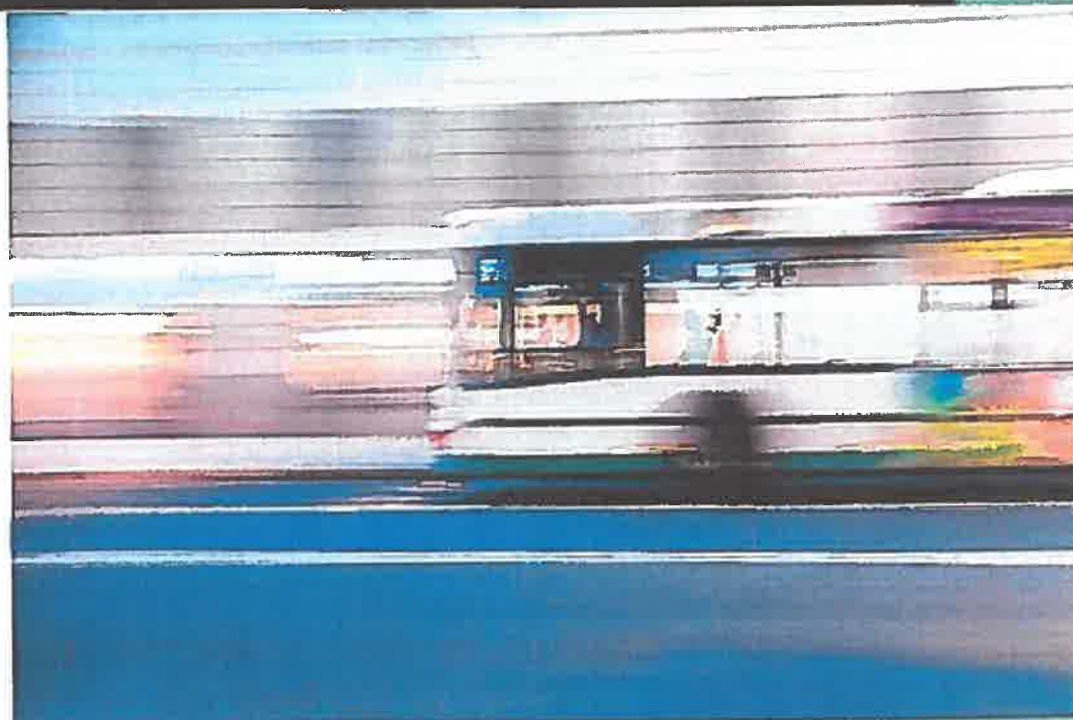




RAPORT PRIVIND CONSTATĂRILE FACTUALE CU PRIVIRE
LA AUDITUL FINANCIAR REALIZAT ÎN CONFORMITATE CU
PREVEDERILE CONTRACTULUI DE DELEGARE DE
GESTIUNE A SERVICIULUI DE TRANSPORT PUBLIC LOCAL
DE PERSOANE PRIN CURSE REGULATE, ÎN MUNICIPIUL
PLOIEȘTI NR. 21980 DIN 04.11.2019



Constanța, 2025

CEAȘESCU & 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. 21/2996	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 constatări 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 conformitate cu prevederile contractuale pentru perioadele analizate, precum și situația plății acestuia raportat la întreg contractul de delegare. Se vor prezenta constările 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 constările 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 constările 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 profesioniștii 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> <ul style="list-style-type: none">→ În perioada noiembrie 2022-octombrie 2023 25.839.562 lei→ În perioada noiembrie 2023-octombrie 2024 19.628.060 lei <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" data-bbox="757 1050 1951 1238"><thead><tr><th data-bbox="757 1050 1420 1126">Explicații</th><th data-bbox="1420 1050 1682 1126">1.11.2022-31.10.2023</th><th data-bbox="1682 1050 1951 1126">1.11.2023-31.10.2024</th></tr></thead><tbody><tr><td data-bbox="757 1126 1420 1166">Valoare compensație declarată în Decontul anual</td><td data-bbox="1420 1126 1682 1166">65.012.813,78</td><td data-bbox="1682 1126 1951 1166">81.033.681,82</td></tr><tr><td data-bbox="757 1166 1420 1206">Valoarea compensației înregistrată în evidențele contabile</td><td data-bbox="1420 1166 1682 1206">62.684.863,56</td><td data-bbox="1682 1166 1951 1206">73.779.316,91</td></tr><tr><td data-bbox="757 1206 1420 1238">Diferență 1</td><td data-bbox="1420 1206 1682 1238">2.327.950,22</td><td data-bbox="1682 1206 1951 1238">7.254.364,91</td></tr></tbody></table> <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>	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												

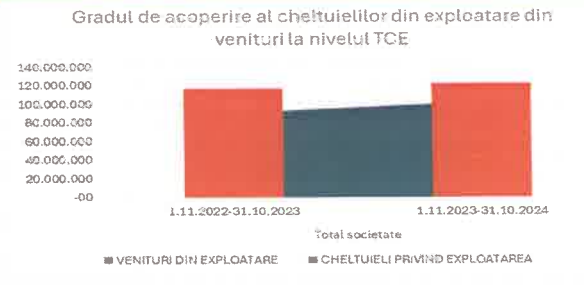
Nr. Crt.	Proceduri	Constatări																											
		<p>corespunzătoare, reprezentând compensația aferentă serviciului public de transport călători în baza Contractului de delegare nr. 21980/4.11.2019, conform principiului contabilității de angajamente.</p> <p><i>Ref: Subcapitolul 1.1 din Capitolul I Detaliile raportului</i></p>																											
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 border="1" data-bbox="745 663 1980 807"> <thead> <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> </thead> <tbody> <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> </tbody> </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																							



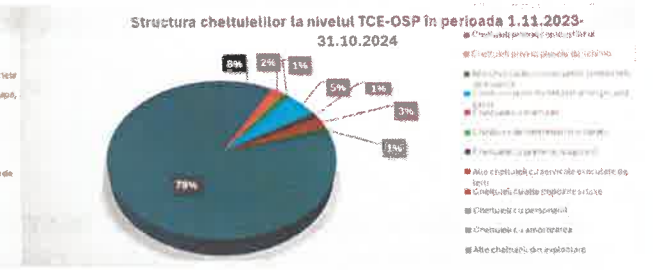
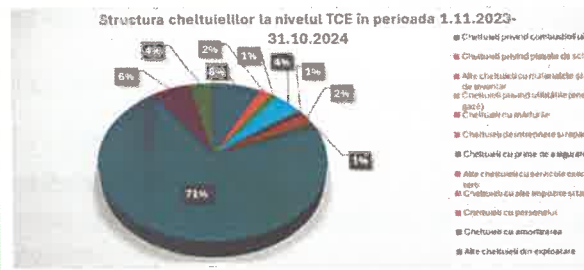
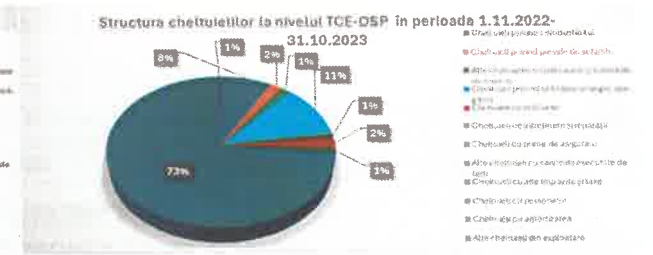
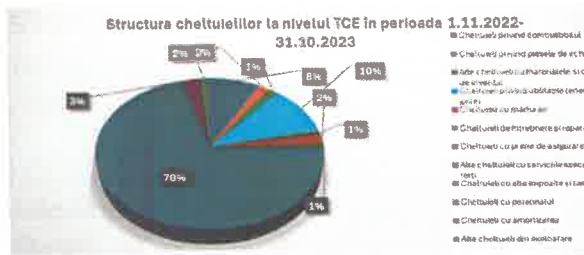


Nr. Crt. Proceduri

Constatări



Ponderea cea mai mare în totalul cheltuielilor este reprezentată de cheltuielile cu salariile (~70%), cele cu combustibilul (~8%) și utilitățile (~11%).



Ref: Subcapitolul 1.2 din Capitolul I Detaliile raportului

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 repartiție 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 border="1" data-bbox="891 555 1839 1029"> <thead> <tr> <th data-bbox="891 555 1272 683">Acronim</th> <th colspan="2" data-bbox="1283 555 1839 595">Alocare</th> </tr> <tr> <th data-bbox="891 683 1272 715"></th> <th data-bbox="1283 595 1563 683">Cheltuieli directe</th> <th data-bbox="1563 595 1839 683">Cheltuieli indirecte/administrative și servicii suport</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="891 683 1272 707">Autobuze</td> <td data-bbox="1283 683 1563 707">X</td> <td data-bbox="1563 683 1839 707"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="891 707 1272 730">Autobuze electrice</td> <td data-bbox="1283 707 1563 730">X</td> <td data-bbox="1563 707 1839 730"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="891 730 1272 754">CIVITAS</td> <td data-bbox="1283 730 1563 754"></td> <td data-bbox="1563 730 1839 754">X</td> </tr> <tr> <td data-bbox="891 754 1272 778">D.C.T. (Dispecerat)</td> <td data-bbox="1283 754 1563 778">X</td> <td data-bbox="1563 754 1839 778"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="891 778 1272 802">M08</td> <td data-bbox="1283 778 1563 802"></td> <td data-bbox="1563 778 1839 802">X</td> </tr> <tr> <td data-bbox="891 802 1272 826">Regia RATP</td> <td data-bbox="1283 802 1563 826"></td> <td data-bbox="1563 802 1839 826">X</td> </tr> <tr> <td data-bbox="891 826 1272 850">S.I.T. (secția Inspecție Tehnică)</td> <td data-bbox="1283 826 1563 850">X</td> <td data-bbox="1563 826 1839 850"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="891 850 1272 874">SCA</td> <td data-bbox="1283 850 1563 874"></td> <td data-bbox="1563 850 1839 874">X</td> </tr> <tr> <td data-bbox="891 874 1272 898">Terți</td> <td data-bbox="1283 874 1563 898"></td> <td data-bbox="1563 874 1839 898">X</td> </tr> <tr> <td data-bbox="891 898 1272 922">Tipografie</td> <td data-bbox="1283 898 1563 922"></td> <td data-bbox="1563 898 1839 922">X</td> </tr> <tr> <td data-bbox="891 922 1272 946">Tramvai</td> <td data-bbox="1283 922 1563 946">X</td> <td data-bbox="1563 922 1839 946"></td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="745 1037 1991 1173">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 legeare 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 border="1"> <thead> <tr> <th>Perioada</th> <th>Cifra de afaceri</th> <th>Cifra de afaceri OSP</th> <th>Procent</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </table> <p>Cheltuielile indirecte/administrative și servicii suport, nerecunoscute de auditor ca fiind cheltuieli eligibile, defalcate după perioadă, sunt:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>01.11.2022-31.10.2023</th> <th>01.11.2023-31.10.2024</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2.169.457</td> <td>2.631.196</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Ref: Subcapitolul 1.3 din Capitolul I Detaliile raportului</i></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 border="1"> <thead> <tr> <th>Venituri OSP</th> <th>01.11.2022-31.10.2023</th> <th>01.11.2023-31.10.2024</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </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
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 border="1" data-bbox="846 438 1899 667"> <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> <p>- valoarea compensației de plătit de autoritatea contractantă nu este evidențiată pe venituri în evidențele contabile în perioadele corespunzătoare</p> <table border="1" data-bbox="846 762 1899 954"> <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>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> </tbody> </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 border="1" data-bbox="846 1121 1899 1302"> <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>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> </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	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" data-bbox="824 336 1883 448"><tr><td>Compensație neevidențiată în perioada corespunzătoare (diferența 1)</td><td>2.327.950,22</td><td>7.254.364,91</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>29.454.663,69</td><td>17.094.905,35</td></tr></table> <p data-bbox="734 488 1980 587">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 data-bbox="734 632 1794 659">Pe baza probelor de audit obținute, au fost constatate venituri aferente serviciului public:</p> <ul data-bbox="763 663 1980 767" 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" data-bbox="949 767 1771 1031"><thead><tr><th>Partener</th><th>1.11.2022-31.10.2023</th><th>1.11.2023-31.10.2024</th></tr></thead><tbody><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></tbody></table> <ul data-bbox="763 1046 1980 1114" 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 corespunzătoare (diferența 1)	2.327.950,22	7.254.364,91	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 corespunzătoare (diferența 1)	2.327.950,22	7.254.364,91																								
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	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:				
			1.11.2022-31.10.2023	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024	1.11.2023-31.10.2024
		Partener	OSP	NON-OSP	OSP	NON-OSP
		Cheltuieli totale	107.764.446,22	8.814.327,58	105.974.942,41	15.565.941,88
		<i>Ref: Subcapitolul 4 din Capitolul I Detaliile raportului</i>				
1.5	Rezonabilitatea costurilor implicate de prestarea serviciului de transport local de persoane desfășurat de operatorul Transport Călători Express SA Ploiești	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> , defațate în tabelul următor:				





Nr. Crt.	Proceduri	Constatări	01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024	Referință
			Explicație		
		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
		TOTAL	49.305	9.990	
		<i>Ref: Subcapitolul 1.5 din Capitolul I Detaliile raportului</i>			
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)	<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/poliția 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	<p>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:</p> <p>01.11.2022-31.10.2023</p> <table border="1"><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>TROLEBUZE</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> <p>01.11.2023-31.10.2024</p> <table border="1"><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>TROLEBUZE</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> <p>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.</p> <p>01.11.2022-31.10.2023</p> <table border="1"><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>TROLEBUZE</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	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	TROLEBUZE	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	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	TROLEBUZE	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	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	TROLEBUZE	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	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																																																																																													
TROLEBUZE	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	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																																																																																													
TROLEBUZE	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	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																																																																																													
TROLEBUZE	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																																												
		<p>01.11.2023-31.10.2024</p> <table border="1" data-bbox="719 400 1868 600"> <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>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> </tbody> </table> <p>Conform actului adițional nr. 24/10.06.2025 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 01.11.2024-31.10.2025) este cel aferent ultimului an auditat – 2023-2024, respectiv:</p> <table border="1" data-bbox="719 788 1317 938"> <thead> <tr> <th>Denumire tip mijloc de transport</th> <th>Cost/km</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </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><i>Ref: Subcapitolul 1.7 din Capitolul I Detaliile raportului</i></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 cuantumului 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 border="1" data-bbox="705 459 1937 657"> <thead> <tr> <th>Explicație</th> <th>01.11.2022-31.10.2023</th> <th>01.11.2023-31.10.2024</th> <th>Referință</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </table> <p>În urma ajustărilor efectuate, valoarea recalculată a compensației este:</p> <table border="1" data-bbox="705 762 1861 922"> <thead> <tr> <th>Explicație</th> <th>01.11.2022-31.10.2023</th> <th>01.11.2023-31.10.2024</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </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. Crt.	Proceduri	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		
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:					
<ul style="list-style-type: none"> - 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 a realizat aproximativ 17% din investițiile angajate prin Anexa 3.1 la contractul de delegare:					
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
	Proiectul presupune achiziționarea a: <ul style="list-style-type: none"> - computer bord - trafic - ptr 127 - autovehicule* - licență - software/vehicul pentru 127 autovehicule² - software management al flotei - 1 buc 	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
<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. Creșterea veniturilor operatorului se poate realiza pe cale extensivă și/sau intensivă.</p>		
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><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</i></p>	<p><i>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>



Nr. Crt.	Proceduri	Constatări
		<p><i>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.”</i></p> <p>Extinderea ariei de operare <i>Măsuri: realizarea unui studiu de fundamentare, având ca obiective:</i></p> <ul style="list-style-type: none">- <i>Analiza cererii de transport în zonele limitrofe și în zona metropolitană.</i>- <i>Identificarea fluxurilor de călători și a punctelor de interes (zone rezidențiale, industriale, comerciale).</i>

Nr. Proceduri Crt.	Constatări			
	<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	2.631.186	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		





Nr. Crt.	Proceduri	Constatări												
		Deconturile anuale pentru plata compensației pentru perioadele analizate se regăsesc în Anexa 2.1. <i>Ref: Subcapitolul 3.1 din Capitolul I Detaliile raportului</i>												
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. 21/1996	<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none">→ 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 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) <p>Odată cu modificarea contractului de delegare prin Actul adițional nr 21/1.11.2024, nivelul compensației estimate pe întreaga perioadă contractuală a devenit:</p> <table border="1" data-bbox="741 1082 1877 1272"><thead><tr><th>Explicație</th><th>Total 2019-2024</th><th>Total 2024-2026</th><th>Total</th></tr></thead><tbody><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 convenite operatorului</td><td>157.611.647</td><td>75.800.000</td><td>233.411.647</td></tr></tbody></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 convenite 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 convenite 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 border="1" data-bbox="741 536 1895 663"> <thead> <tr> <th>Explicație</th> <th>2024-2025</th> <th>2025-2026</th> <th>Total</th> </tr> </thead> <tbody> <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 convenite operatorului</td> <td>38.575.853</td> <td>38.575.853</td> <td>77.151.706</td> </tr> </tbody> </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 convenite operatorului 244.191.648 lei, defalcate astfel:</p> <table border="1" data-bbox="741 759 1895 951"> <thead> <tr> <th>Explicație</th> <th>Total 2019-2024</th> <th>Total 2024-2026</th> <th>Total</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </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 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
Explicație	2024-2025	2025-2026	Total																							
Compensație anuală planificată, din care:	86.142.036	86.142.036	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																							





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 border="1" data-bbox="734 472 1845 836"><thead><tr><th data-bbox="734 472 994 619">Explicație</th><th data-bbox="994 472 1232 619">Aprobată conform Act adițional 21/1.11.2024</th><th data-bbox="1232 472 1458 619">Estimată auditor</th><th data-bbox="1458 472 1684 619">Diferențe</th><th data-bbox="1684 472 1845 619">%</th></tr></thead><tbody><tr><td data-bbox="734 619 994 727">Compensație anuală planificată, din care:</td><td data-bbox="994 619 1232 727">485.156.826</td><td data-bbox="1232 619 1458 727">547.927.069</td><td data-bbox="1458 619 1684 727">62.770.243</td><td data-bbox="1684 619 1845 727">112.94%</td></tr><tr><td data-bbox="734 727 994 836">Diferențe de tarif covenite operatorului</td><td data-bbox="994 727 1232 836">233.411.647</td><td data-bbox="1232 727 1458 836">244.195.648</td><td data-bbox="1458 727 1684 836">10.784.001</td><td data-bbox="1684 727 1845 836">104,62%</td></tr></tbody></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><i>Ref: Subcapitolul 3.2 din Capitolul I Detaliile raportului</i></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 covenite 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 covenite 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	În perioada auditata, situația plăților efectuate, respectiv a sumelor de plată de către Autoritatea Contractantă se regasește în tabelul următor:															

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări			
			01.11.2022-31.10.2023	01.11.2023-31.10.2024	
	contractual în parte, respectiv 2022-2023, 2023-2024	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 lei			
<p>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.</p> <p><i>Ref: Subcapitolul 3.3 din Capitolul I Detaliile raportului</i></p>					
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	<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>			





Nr. Proceduri Crt.	Constatări	Total 2024- 2025	Total 2025- 2026	Total
<p>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</p>	Explicație			
	(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	

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări																								
		<table border="1" data-bbox="741 316 1895 475"> <tr> <td>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>Compensație anuală planificată, din care:</td> <td>86.142.036</td> <td>84.142.036</td> <td>172.284.071</td> </tr> <tr> <td>Diferențe de tarif convenite operatorului</td> <td>38.575.853</td> <td>38.575.853</td> <td>77.151.706</td> </tr> </table> <p data-bbox="741 517 1980 628">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 border="1" data-bbox="741 639 1877 836"> <thead> <tr> <th>Explicație</th> <th>Total 2019-2024</th> <th>Total 2024-2026</th> <th>Total</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </table> <p data-bbox="741 858 1980 995">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 data-bbox="741 1038 1357 1075"><i>Ref: Subcapitolul 4 din Capitolul I Detaliile raportului</i></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 beneficiară de gratuități și/sau reduceri la transportul în comun sunt:																								

³ A se vedea subcapitolul 3.2 de mai sus



Nr. Crt.	Proceduri	Constatări	
	<p>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</p>	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
		<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:</p> <ul style="list-style-type: none">- 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																																							
	<ul style="list-style-type: none"> - Evaluarea infrastructurii existente (drumuri, stații, conexiuni cu alte moduri de transport). - Estimarea impactului asupra costurilor și veniturilor TCE <p><i>Ref: Subcapitolul 1.8 din Capitolul I Detaliile raportului</i></p>																																							
<p>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</p>	<p>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 parcurși declarați în Anexa 4.1 și în aplicația Openfleet.</p> <p>Diferențele constatate se regăsesc prezentate în Capitolul 2.</p> <p><i>Conform actului adițional nr.13/16.01.2023, Societatea trebuia sa realizeze următorii km:</i></p> <table border="1" data-bbox="734 829 1736 1061"> <thead> <tr> <th></th> <th>An contractual 01.11.2022-31.10.2023</th> <th>An contractual 01.11.2023-31.10.2024</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </table> <p><i>În perioada auditată, numărul de kilometri realizați de Societate au fost:</i></p> <table border="1" data-bbox="734 1085 1825 1268"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th colspan="2">An contractual 01.11.2022-31.10.2023</th> <th colspan="2">An contractual 01.11.2023-31.10.2024</th> </tr> <tr> <th>Conform contractului de delegare</th> <th>Km efectiv realizați</th> <th>Conform contractului de delegare</th> <th>Km efectiv realizați</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Autotobuz</td> <td>4,500,000</td> <td>4,706,311</td> <td>4,500,000</td> <td>4,670,545</td> </tr> <tr> <td>Tramvai</td> <td>950,000</td> <td>972,401</td> <td>950,000</td> <td>975,292</td> </tr> <tr> <td>Troilebuz</td> <td>650,000</td> <td>672,086</td> <td>650,000</td> <td>576,250</td> </tr> </tbody> </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	Km efectiv realizați	Conform contractului de delegare	Km efectiv realizați	Autotobuz	4,500,000	4,706,311	4,500,000	4,670,545	Tramvai	950,000	972,401	950,000	975,292	Troilebuz	650,000	672,086	650,000	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	Km efectiv realizați	Conform contractului de delegare	Km efectiv realizați																																				
Autotobuz	4,500,000	4,706,311	4,500,000	4,670,545																																				
Tramvai	950,000	972,401	950,000	975,292																																				
Troilebuz	650,000	672,086	650,000	576,250																																				





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><i>Ref: Subcapitolul 2 din Capitolul I Detaliile raportului</i></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 border="1" data-bbox="730 786 1899 1294"> <thead> <tr> <th data-bbox="730 786 1267 863">Explicație</th> <th data-bbox="1274 786 1453 863">01.11.2022-31.10.2023</th> <th data-bbox="1460 786 1626 863">01.11.2023-31.10.2024</th> <th data-bbox="1632 786 1899 863">Referință</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="730 868 1267 900">Venituri suplimentare aferente OSP</td> <td data-bbox="1274 868 1453 900">632.095</td> <td data-bbox="1460 868 1626 900">341.213</td> <td data-bbox="1632 868 1899 900"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="730 904 1267 1193">"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"</td> <td data-bbox="1274 1155 1453 1187">255.797</td> <td data-bbox="1460 1155 1626 1187">158.006</td> <td data-bbox="1632 1082 1899 1187">Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.4</td> </tr> <tr> <td data-bbox="730 1198 1267 1294">Venituri din refacturare energie electrică</td> <td data-bbox="1274 1262 1453 1294">268.027</td> <td data-bbox="1460 1262 1626 1294">166.599</td> <td data-bbox="1632 1193 1899 1294">Capitolul I Detaliile raportului subcapitolul 1.4</td> </tr> </tbody> </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						
		<ul style="list-style-type: none"> - 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 Ploiesti/Facilități) <p><u>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.</u></p> <table border="1" data-bbox="748 655 1727 746"> <thead> <tr> <th data-bbox="748 655 1128 699">Explicații</th> <th data-bbox="1128 655 1429 699">01.11.2022-31.10.2023</th> <th data-bbox="1429 655 1727 699">01.11.2023-31.10.2024</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="748 699 1128 746">Venituri din facilități</td> <td data-bbox="1128 699 1429 746">38.776.442,36</td> <td data-bbox="1429 699 1727 746">38.575.853,24</td> </tr> </tbody> </table> <p>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.</p> <p><i>Ref: Subcapitolul 5 din Capitolul I Detaliile raportului</i></p>	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	<p>Determinarea existenței efectelor financiare pozitive generate în cadrul rețelei exploatate în temeiul obligației de serviciu public și a cuantumului acestora în</p>	<p>Confrom 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</p>						





Nr. Proceduri Crt.	Constatări																		
<p>condițiile achiziției de mijloace de transport noi. Se vor prezenta constatările auditorului și recomandări cu privire la aspectele sesizate</p>	<p>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%).”</p> <p>Situația TCE se prezintă după cum urmează:</p> <table border="1" data-bbox="734 472 1832 1254"> <thead> <tr> <th data-bbox="734 472 1285 539">Prevedere contractuală</th> <th colspan="2" data-bbox="1285 472 1832 539">Situația de fapt</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="734 539 1285 847"> <p>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</p> </td> <td colspan="2" data-bbox="1285 539 1832 847"> <p>Veniturile obținute din îndeplinirea obligațiilor de Serviciu Public (tarif+diferențe tarif) sunt mai mici decât costurile eligibile, pentru ambele perioade contractuale analizate:</p> <table border="1" data-bbox="1294 746 1823 842"> <thead> <tr> <th></th> <th>2022-2023</th> <th>2023-2024</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </table> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="734 847 1285 1254"> <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 stabilită de prezentul contract, respectiv rata SWAP</p> </td> <td colspan="2" data-bbox="1285 847 1832 1254"> <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> </td> </tr> </tbody> </table>	Prevedere contractuală	Situația de fapt		<p>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</p>	<p>Veniturile obținute din îndeplinirea obligațiilor de Serviciu Public (tarif+diferențe tarif) sunt mai mici decât costurile eligibile, pentru ambele perioade contractuale analizate:</p> <table border="1" data-bbox="1294 746 1823 842"> <thead> <tr> <th></th> <th>2022-2023</th> <th>2023-2024</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </table>			2022-2023	2023-2024	Venituri	59.096.176,39	58.013.041,87	Cheltuieli	105.545.683,77	103.333.756,35	<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 stabilită 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																		
<p>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</p>	<p>Veniturile obținute din îndeplinirea obligațiilor de Serviciu Public (tarif+diferențe tarif) sunt mai mici decât costurile eligibile, pentru ambele perioade contractuale analizate:</p> <table border="1" data-bbox="1294 746 1823 842"> <thead> <tr> <th></th> <th>2022-2023</th> <th>2023-2024</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </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																	
<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 stabilită 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>																		

Nr. Crt.	Proceduri	Constatări																																																															
		<p data-bbox="752 316 1281 379"><i>pentru 5 ani, plus 100 de puncte procentuale (4,44%)</i></p> <p data-bbox="741 467 1980 576">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 normată, s-a consumat și 28 de mijloace de transport noi:</p> <table border="1" data-bbox="741 571 1839 724"> <thead> <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> </thead> <tbody> <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>Microbuz</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> </tbody> </table> <p data-bbox="741 751 1906 823">Mijloacele de transport puse la dispoziție de Autoritatea Contractantă (bunuri de retur) în scopul executării contractului de delegare sunt reprezentate de:</p> <table border="1" data-bbox="741 823 1839 903"> <thead> <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> </thead> <tbody> <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> </tbody> </table> <p data-bbox="741 898 1980 975">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 data-bbox="741 1002 1980 1078">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 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	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 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																																																											
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				
	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. Crt.	Proceduri	Constatări												
		<table border="1" data-bbox="745 331 1928 373"> <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 data-bbox="745 384 1991 453">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 data-bbox="745 517 1991 585">În cazul tramvaielor, în condițiile în care parcul rămâne constant pe perioada auditată, reducerea costului/km are ca principale cauze:</p> <ul data-bbox="790 608 1991 724" 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 data-bbox="745 746 1704 778">Deși costul/km a scăzut, nu se poate vorbi despre o creștere a eficienței utilizării.</p> <p data-bbox="745 842 1991 911">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 border="1" data-bbox="745 922 1928 1034"> <thead> <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> </thead> <tbody> <tr> <td>Cost/km troleibuz</td> <td>16,87</td> <td>17,06</td> <td>1,13%</td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="745 1082 1991 1182">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 data-bbox="745 1203 1991 1272">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				
<i>Ref: Subcapitolul 6 din Capitolul I Detaliile raportului</i>						
7	<p>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>	<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 border="1" data-bbox="741 1118 1839 1267"> <thead> <tr> <th data-bbox="741 1118 1290 1158">Diposiții legale</th> <th data-bbox="1290 1118 1839 1158">Explicații</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="741 1158 1290 1267">Regulamentul (CE) nr. 1370/2007 – Art. 4 și Art. 6</td> <td data-bbox="1290 1158 1839 1267">Compensația trebuie calculată pe baza costurilor efective, minus veniturile, plus profit rezonabil.</td> </tr> </tbody> </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	
		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:		
<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 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 <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. 		





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	<p>Verificarea nivelului redevenței datorate de operator la data auditării, calculat în conformitate cu prevederile contractuale pentru perioadele analizate, precum și situația plății</p> <p>Metodologia de calcul a redevența 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
	<p>acesteia raportat la întreg contractul de delegare. Se vor prezenta constările auditorului și recomandări cu privire la aspectele sesizate</p>	<p>ulterioare, o redevență în procent de 0,2% din valoarea totală obținută din vânzarea titlurilor de călătorie (mai puțin diferențele de tarif)".</p> <p>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 repartiție 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 constatările 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 repartiție care să țină cont de natura activităților: OSP și NON-OSP, conform Anexei 15 la Contractul de delegare, având în vedere că societatea întregistrează atât venituri din serviciul de transport public de călători, cât și din activități conexe.</p> <p>Apreciam că se impune ca Operatorul de transport să introducă în propria metodologie 2 chei de repartiție:</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> <p>Ref: Subcapitolul 10 din Capitolul I Detaliile raportului</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>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 trebuiesc supuse 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>Aceași 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 publicitare, transport călători în afara OSP, iar pe de altă parteii. 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. Crt.	Proceduri	Constatări																						
		<ul style="list-style-type: none"> - 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 <p>- Rata SWAP pentru România⁵ – 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 arata în cele ce urmează.</p> <p>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.</p> <p>Ratele SWAP (SIEG) approximate valabile pentru România de la 01.07.2025 la 31.12.2025 sunt:</p> <table border="1" data-bbox="745 1114 1933 1267"> <thead> <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> </thead> <tbody> <tr> <td>Rata Swap (%)</td> <td>7,12</td> <td>7,12</td> <td>7,09</td> <td>5,90</td> <td>4,70</td> <td>5,75</td> <td>6,80</td> <td>6,81</td> <td>6,81</td> <td>6,82</td> </tr> </tbody> </table>	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
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														

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 border="1" data-bbox="734 523 1921 667"><thead><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></thead><tbody><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></tbody></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><i>Ref: Subcapitolul 11 din Capitolul I Detaliile raportului</i></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	Procedurile analizate (Actualizarea informațiilor de transport pe afișe și panouri de informare, Administrarea reclamațiilor, întrebărilor și sugestiilor, Codul de conduită al șoferilor vehiculelor și																						

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"> - <i>"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.</i> - <i>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."</i> <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:

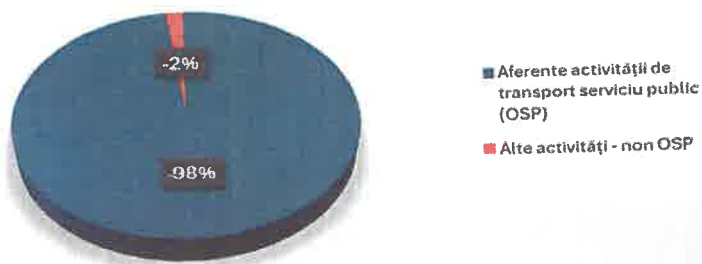
- În perioada noiembrie 2022-octombrie 2023 25.839.562 lei
- În perioada noiembrie 2023-octombrie 2024 19.628.060 lei

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

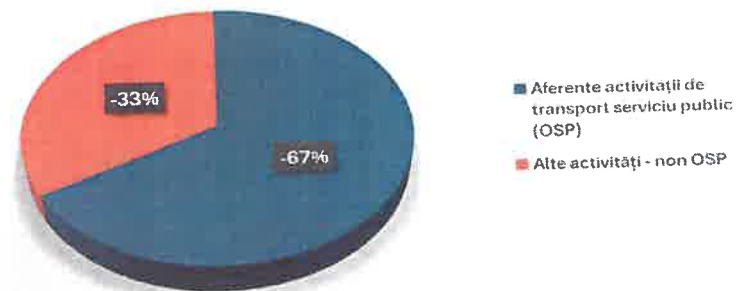
Având în vedere că activitatea de transport public călători deține ponderea cea mai mare în cifra de afaceri a TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA – aprox. 70%, aceasta generează și cea mai mare parte a pierderii înregistrate de entitate:



Structura pierderii contabile în perioada
1.11.2022-31.10.2023

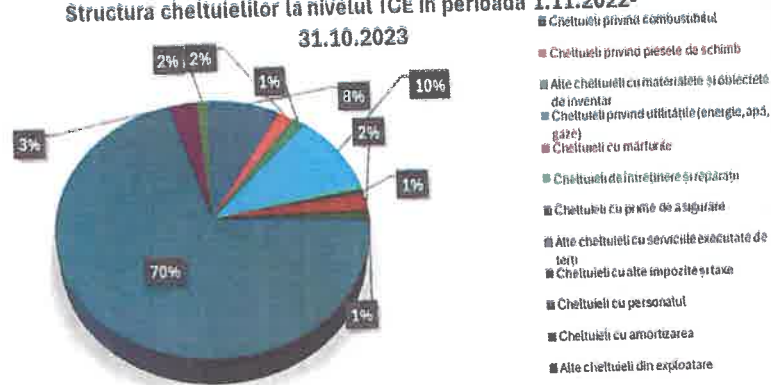


Structura pierderii contabile în perioada
1.11.2023-31.10.2024

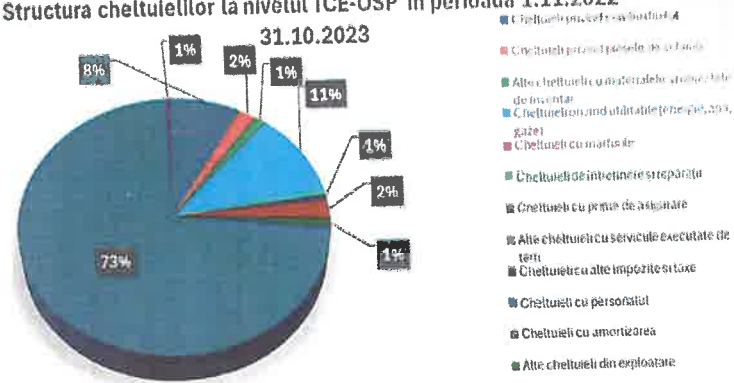


Principalele categorii de cheltuieli înregistrate în perioada 01.11.2022-31.10.2023 de TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA sunt cheltuielile cu personalul (70%), cheltuieli cu utilitățile (10%), cheltuieli privind combustibilul (8%) și cheltuielile privind amortizarea (3%). Structura cheltuielilor este relativ 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 prestațiile de servicii realizate de terți se situează la aprox. 2% din totalul cheltuielilor.

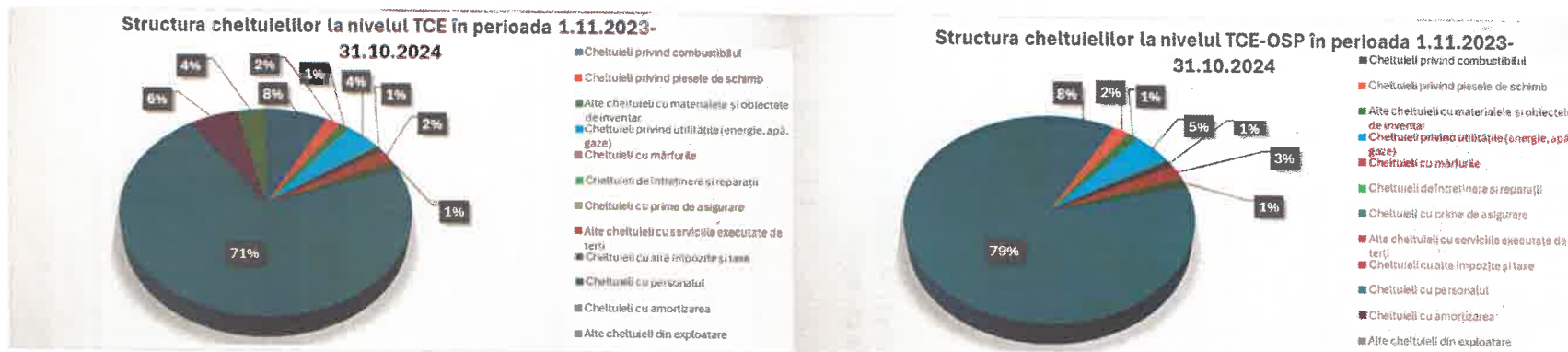
Structura cheltuielilor la nivelul TCE în perioada 1.11.2022-
31.10.2023



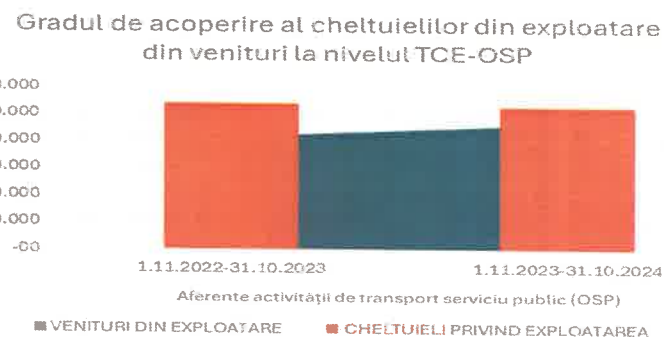
Structura cheltuielilor la nivelul TCE-OSP în perioada 1.11.2022-
31.10.2023



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 prestările 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 Pierderea provine din alte activități derulate de societate, în afara OSP

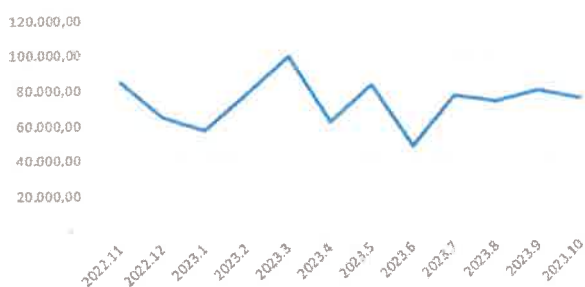


1.2 Evoluția cheltuielilor în perioada analizată pe categorii⁸

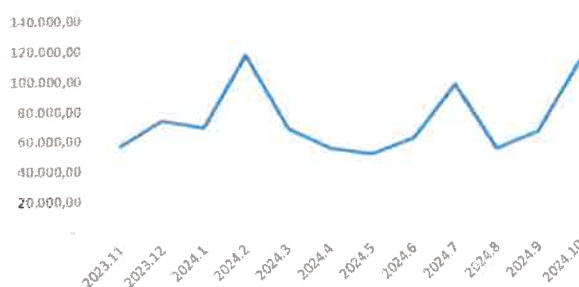
În perioada 1.11.2022-31.10.2024, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat cheltuieli totale în valoare de 238.119.658,09 lei, din care, pentru activitatea de transport călători derulată în baza contractului de delegare nr. 21980/4.11.2019, 213.739.388,63 lei.

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:

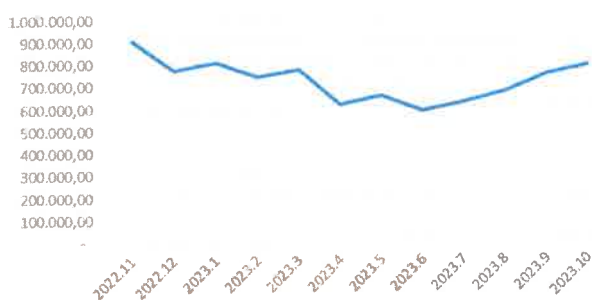
Evoluția cheltuielilor cu materialele auxiliare în perioada 01.11.2022-31.10.2023



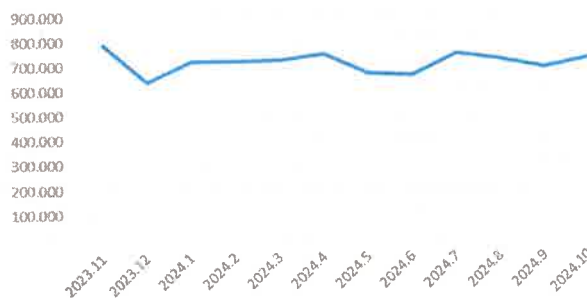
Evoluția cheltuielilor cu materialele auxiliare în perioada 01.11.2023-31.10.2024



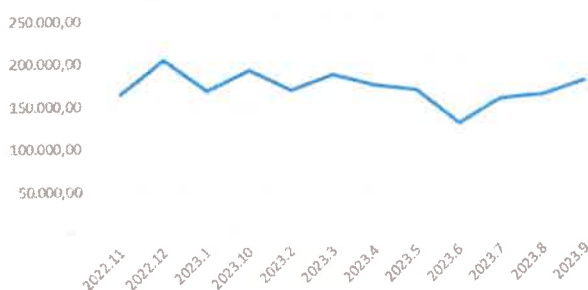
Evoluția cheltuielilor cu combustibilul în perioada 01.11.2022-31.10.2023



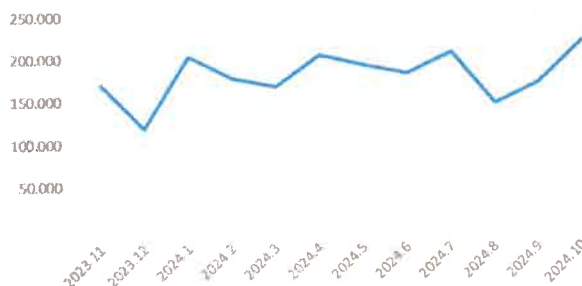
Evoluția cheltuielilor cu combustibilul în perioada 01.11.2023-31.10.2024



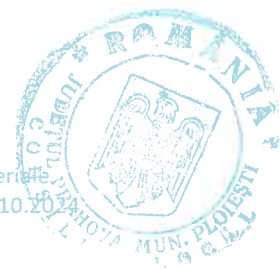
Evoluția cheltuielilor privind piesele de schimb în perioada 01.11.2022-31.10.2023



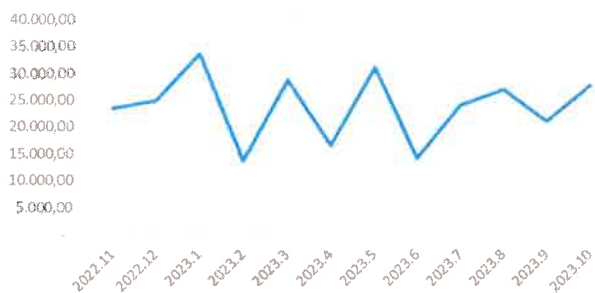
Evoluția cheltuielilor privind piesele de schimb în perioada 01.11.2023-31.10.2024



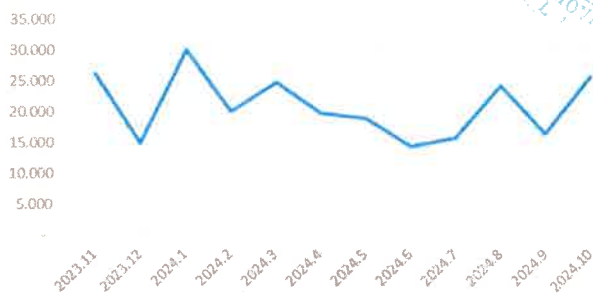
⁸ De exemplu: consumul de combustibil/energie pe fiecare tip de mijloc de transport în parte; servicii de reparații și revizii planificate și accidentale, piese de schimb; personalul operatorului; sistemul de distribuție a titlurilor de transport; e-ticketing și control călători; etc)



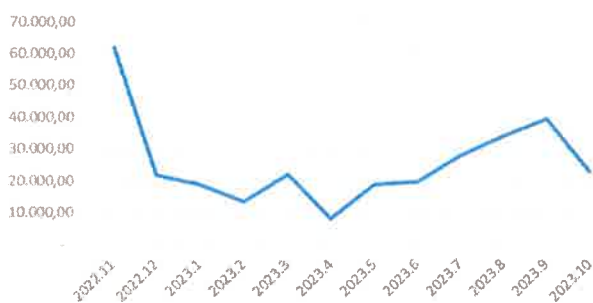
Evoluția cheltuielilor privind alte materiale consumabile în perioada 01.11.2022-31.10.2023



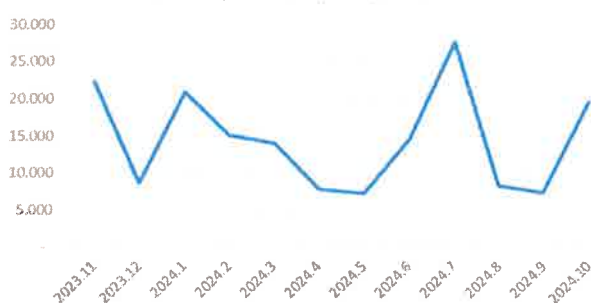
Evoluția cheltuielilor privind alte materiale consumabile în perioada 01.11.2023-31.10.2024



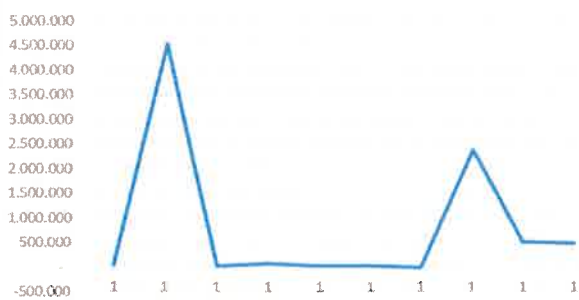
Evoluția cheltuielilor privind materialele - obiecte de inventar în perioada 01.11.2022-31.10.2023



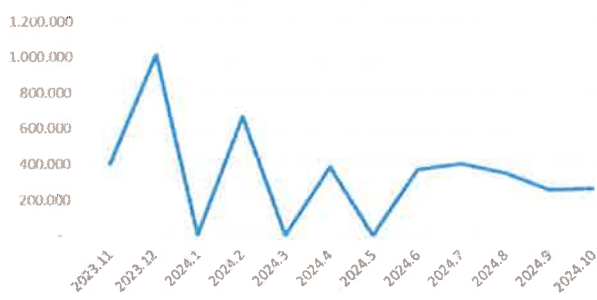
Evoluția cheltuielilor privind materialele - obiecte de inventar în perioada 01.11.2023-31.10.2024



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



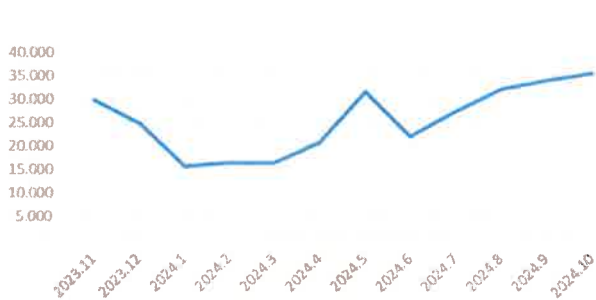
Evoluția cheltuielilor cu consumul de energie electrică în perioada 01.11.2023-31.10.2024



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

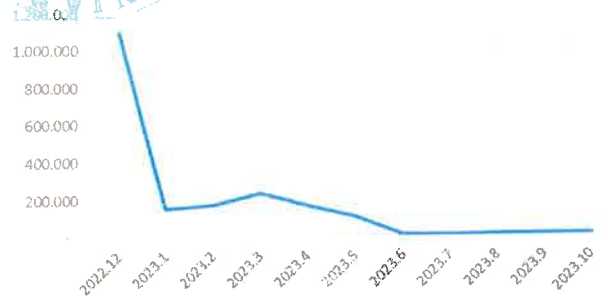


Evoluția cheltuielilor referitoare la consumul de apă în perioada 01.11.2023-31.10.2024

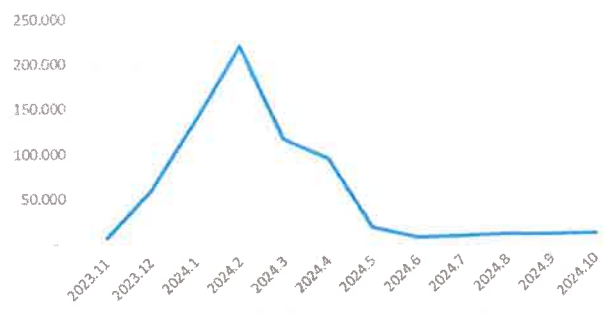




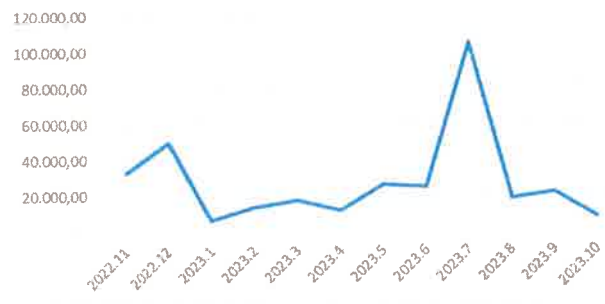
Evoluția cheltuielilor privind consumului de gaze naturale în perioada 01.11.2022-31.10.2023



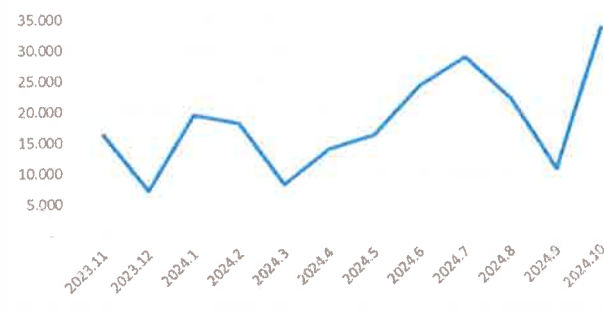
Evoluția cheltuielilor privind consumului de gaze naturale în perioada 01.11.2023-31.10.2024



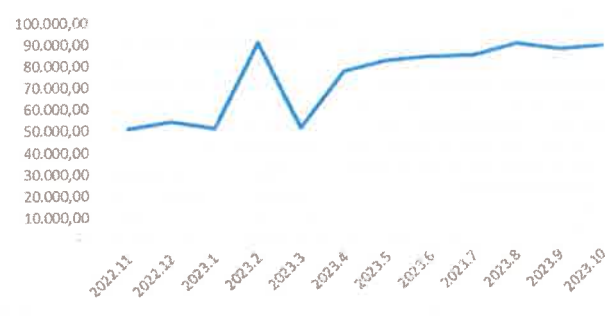
Evoluția cheltuielilor de întreținere și reparații în perioada 01.11.2022-31.10.2023



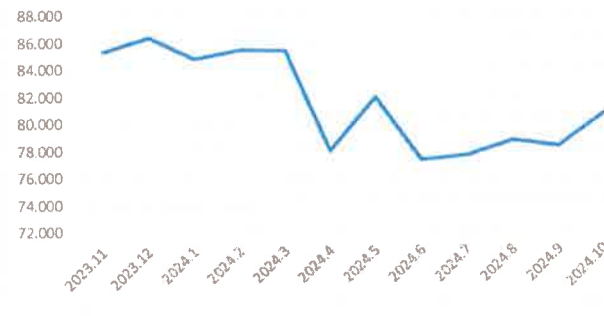
Evoluția cheltuielilor de întreținere și reparații în perioada 01.11.2023-31.10.2024



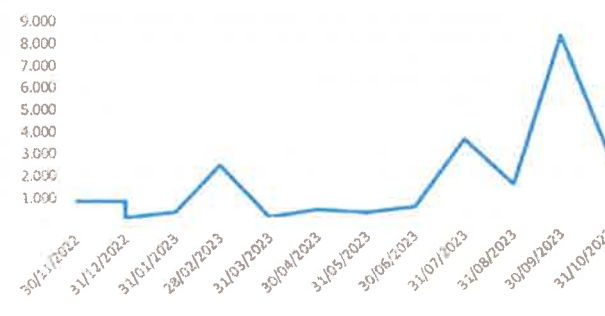
Evoluția cheltuielilor cu primele de asigurare în perioada 01.11.2022-31.10.2023



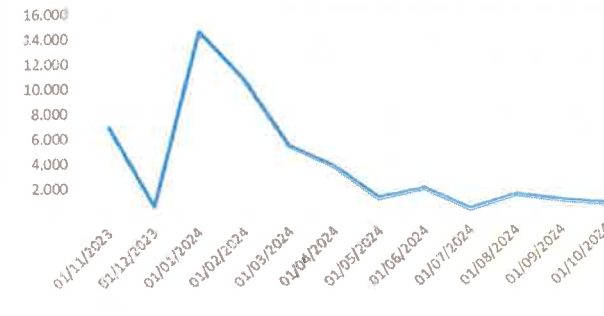
Evoluția cheltuielilor cu primele de asigurare în perioada 01.11.2023-31.10.2024



Evoluția cheltuielilor privind pregătirea personalului în perioada 01.11.2022-31.10.2023

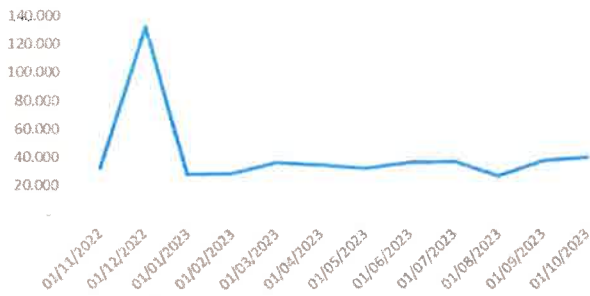


Evoluția cheltuielilor privind pregătirea personalului în perioada 01.11.2023-31.10.2024





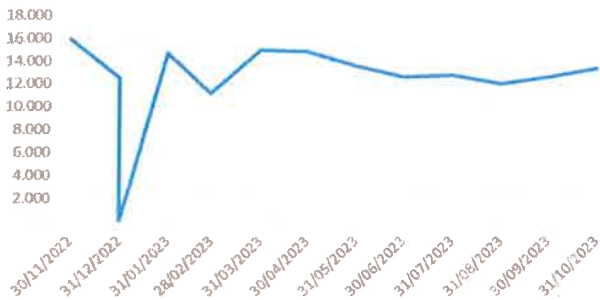
Evoluția cheltuielilor privind comisioanele în perioada 01.11.2022-31.10.2023



Evoluția cheltuielilor privind comisioanele în perioada 01.11.2023-31.10.2024



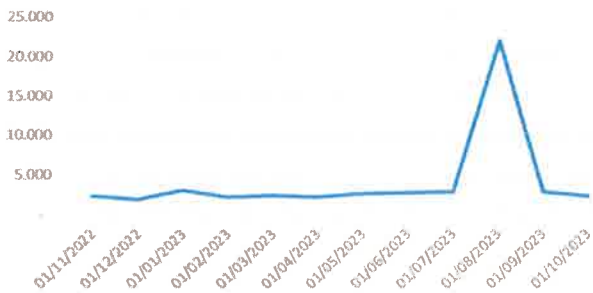
Evoluția cheltuielilor cu poșta și telecomunicațiile în perioada 1.11.2022-31.10.2023



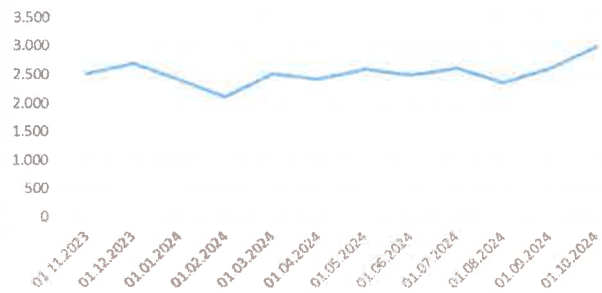
Evoluția cheltuielilor cu poșta și telecomunicațiile în perioada 1.11.2023-31.10.2024



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

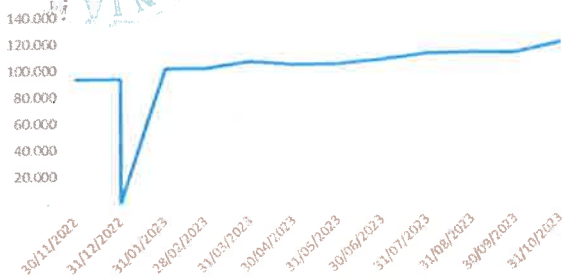


Evoluția cheltuielilor cu servicii prestate de terți în perioada 01.11.2023-31.10.2024

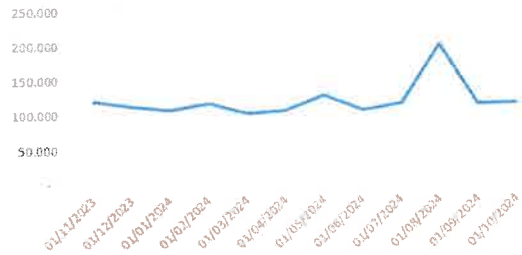




Evoluția cheltuielilor cu impozitele și taxele în perioada 01.11.2022-31.10.2023



Evoluția cheltuielilor cu taxele și impozitele în perioada 01.11.2023-31.10.2024



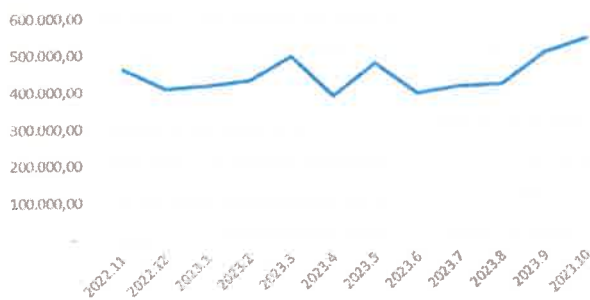
Evoluția cheltuielilor cu salariile în perioada 1.11.2022-31.10.2023



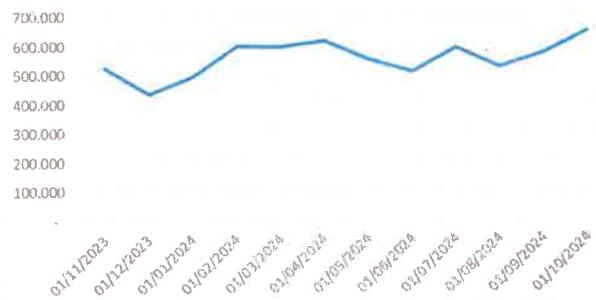
Evoluția cheltuielilor cu salariile în perioada 1.11.2023-31.10.2024



Evoluția cheltuielilor cu tichetele de masă în perioada 01.11.2022-31.10.2023



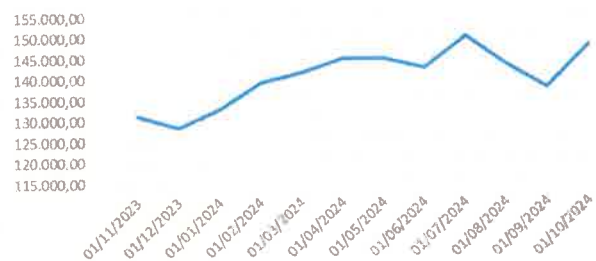
Evoluția cheltuielilor cu tichetele de masă în perioada 01.11.2023-31.10.2024



Evoluția cheltuielilor cu CAM în perioada 1.11.2022-31.10.2023

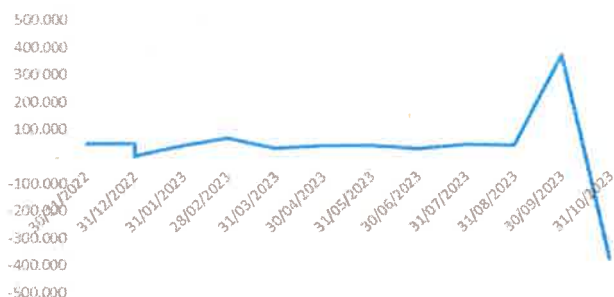


Evoluția cheltuielilor cu CAM în perioada 1.11.2023-31.10.2024





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	

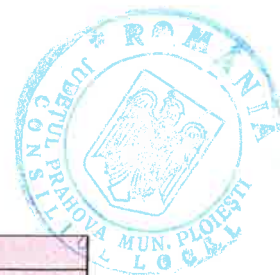
La sfârșitul fiecărei luni, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA înregistrează o notă de distribuție a cheltuielilor aferente centrelor de cost pe 2 categorii:

- 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:

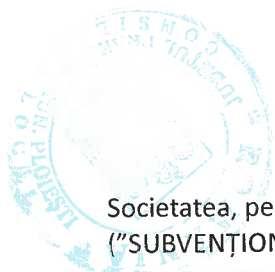
→ 1.11.2022-31.10.2023

Denumire indicator	AUTOBUZE	AUTOBUZE ELECTR	CIVITAS	D.C.T.	PCB	RENDA RA TP	HEBE CENTRU	S.I.T.	S.C.A.	TERIT	TIPOGRAFIE	TRAMVAI	TROLEIBUZE	DIRECTE	INDIRECTE	TOTAL
Cheltuieli cu materialele auxiliare	564.055,64	376,94	-00	-00	-00	75.086,48	-00	2.866,26	-00	-00	116,68	227.134,75	35.676,28	827.243,61	78.069,41	905.313,02
Cheltuieli privind combustibilul	9.133.629,43	27,19	-00	-00	-00	2.654,64	-00	-00	-00	-00	-00	119.666,68	7.330,01	9.260.683,31	2.654,84	9.263.307,96
Cheltuieli privind piesele de schimb	1.665.211,56	19.528,71	-00	-00	-00	71.150,48	-00	641,69	-00	-00	90,00	348.426,00	22.595,12	2.055.761,40	71.882,16	2.127.643,56
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	16.608,92	-00	-00	-00	131,50	204.491,63	-00	565,42	-00	-00	55.591,53	5.655,88	5.622,43	27.887,23	260.780,09	288.667,31
Cheltuieli privind materialele obiecte de inventar	42.532,42	-00	-00	-00	-00	183.545,93	-00	336,17	-00	-00	-00	79.070,87	6.089,04	127.692,33	183.882,10	311.574,43
Cheltuieli privind utilitățile (energie, apă, gaze)	778.370,08	308.617,25	-00	-00	-00	995.229,05	-00	-00	-00	-00	-00	7.195.058,83	2.681.126,81	10.963.172,97	995.229,05	11.958.402,02
Cheltuieli cu mărfurile	6.125,23	-00	-00	-00	-00	1.290,02	-00	-00	-00	215,69	-00	8.198,92	-00	14.324,15	1.505,71	15.829,86
Cheltuieli privind ambalajele	-00	-00	-00	-00	-00	-00	42,49	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	42,49	42,49
Cheltuieli de întreținere și reparații	231.389,31	1.925,00	-00	-00	-00	46.926,12	-00	36.997,48	-00	-00	-00	24.777,41	4.000,00	262.091,72	83.923,60	346.015,32
Cheltuieli cu redevențe, locații	-00	-00	-00	-00	-00	3.859,00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	3.859,00	3.859,00
Cheltuieli cu prime de asigurare	601.194,94	79.035,36	-00	-00	-00	2.096,51	-00	-00	-00	-00	-00	68.303,24	169.168,31	917.701,85	2.096,51	919.798,36
Cheltuieli cu pregătirea personalului	14.249,00	-00	-00	-00	-00	5.800,00	-00	469,33	-00	-00	-00	200,00	524,00	14.973,00	6.269,33	21.242,33
Cheltuieli cu comisioanele	366.583,39	-00	-00	-00	-00	140.185,63	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	366.583,39	140.185,63	506.769,02
Cheltuieli cu transportul de bunuri	2.766,68	-00	-00	-00	-00	199,92	-00	-00	-00	-00	-00	654,09	42,02	3.462,79	199,92	3.662,71
Cheltuieli deplasări, detașări	4.518,80	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	100,00	1.740,39	6.359,19	-00	6.359,19
Cheltuieli postale și de telecomunicații	22.279,01	-00	-00	-00	-00	109.444,17	-00	-00	-00	-00	-00	30.728,03	340,00	59.347,04	109.444,17	162.791,21
Cheltuieli cu serviciile bancare	180,00	-00	-00	-00	-00	48.617,73	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	180,00	48.617,73	48.797,73
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	252.539,52	2.340,00	-00	99.651,58	-00	1.422.648,83	-00	379,00	-00	-00	220,00	12.001,08	7.642,67	274.523,27	1.522.899,41	1.797.422,68
Cheltuieli cu alte impozite și taxe	472.154,17	14.184,00	-00	22.756,00	-00	487.320,77	-00	3.071,00	-00	-00	3.071,00	198.626,48	99.984,48	784.949,13	516.218,77	1.301.167,90
Cheltuieli cu salariile	35.757.989,81	1.359.402,00	-00	1.757.175,00	-00	15.774.418,50	-00	192.164,00	-00	-00	191.503,00	13.535.358,27	5.670.133,34	56.322.893,42	17.915.260,50	74.238.143,92
Cheltuieli cu tichetele de masă acordate angajaților	2.400.285,00	86.540,00	-00	140.785,00	-00	1.393.070,00	-00	18.220,00	-00	-00	19.830,00	1.040.635,00	374.860,00	3.902.320,00	1.571.905,00	5.474.225,00
Cheltuieli cu contribuții salariale	793.280,00	30.449,00	-00	39.185,00	-00	347.587,00	-00	4.281,00	3.173,00	-00	4.260,00	300.684,00	126.315,00	1.259.724,00	396.486,00	1.649.210,00
Cheltuieli cu protecția mediului	1.855,22	-00	-00	-00	-00	229,00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	1.855,22	229,00	2.084,22
Cheltuieli cu reevaluare mijloacelor fixe	-00	-00	-00	-00	-00	924,97	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	924,97	924,97
Alte cheltuieli privind exploatarea	37.224,23	-00	-00	-00	-00	1.518.520,16	-00	-00	-00	-00	-00	4.387,86	-00	1.518.520,16	1.518.520,16	1.560.132,23
Cheltuieli cu amortizarea	1.773.874,24	-00	-249.111,28	-00	-00	489.856,19	-00	4.669,32	-00	-00	-00	1.481.075,62	92.080,06	3.347.029,92	245.414,23	3.592.444,15
Justări de valoare a activelor circulante	-00	-00	-00	-00	-00	109.823,56	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	109.823,56	-00	109.823,56
Justări privind provizioanele	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00
Interente nefavorabile	-00	-00	-00	-00	-00	-579,31	-00	-00	-00	-00	-00	-91,34	-00	-91,34	-579,31	-670,65
TOTAL CHELTUIELI 2022-2023	54.938.896,60	1.902.425,45	-249.111,28	2.059.552,58	131,50	23.434.976,28	42,49	264.660,67	3.173,00	215,69	274.682,21	24.680.743,02	9.305.269,97	90.827.243,70	25.787.743,83	116.614.987,52

→ 1.11.2023-31.10.2024

Denumire indicator	AUTOBULZE	AUTOBULZE ELECTR	CIVITAS	D.C.T.	MD8	REGIA RATP	REGIE CENTRU	S.I.T.	SCA.	TERTI.	TIPOGRAFIE	TRAMVAI	TROLEBULZE	DIRECTE	INDIRECTE	TOTAL
Cheltuieli cu materialele auxiliare	556,078.04	1,340.32	-00	22.50	-00	70,436.10	-00	385.48	-00	-00	630.21	193,759.29	85,333.56	836,511.21	71,474.29	907,985.50
Cheltuieli privind combustibilul	9,010,599.17	8,273.06	-00	-00	-00	2,253.03	-00	-00	-00	-00	-00	109,613.04	4,756.64	9,133,241.91	2,253.03	9,135,494.93
Cheltuieli privind piesele de schimb	1,819,779.82	1,339.11	-00	-00	-00	54,044.11	-00	-00	-00	-00	-00	392,511.16	3,056.08	2,216,688.17	64,044.11	2,270,730.26
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	16,190.12	-00	-00	-00	-00	171,741.17	-00	1,197.42	-00	-00	55,426.79	4,352.58	4,224.29	24,766.99	228,365.37	253,132.96
Cheltuieli privind materialele obiecte de inventar	24,187.24	-00	-00	-00	-00	104,718.71	-00	-00	-00	-00	-00	42,211.45	2,682.88	69,081.58	104,718.71	173,800.29
Cheltuieli privind utilitățile (energie, apă, gaze)	635,162.02	384,870.81	-00	-00	-00	500,210.67	-00	-00	-00	-00	-00	2,468,857.11	1,142,575.92	4,631,465.85	600,210.67	5,131,676.52
Cheltuieli cu mărfurile	17,416.34	-00	-00	-00	-00	631.66	-00	-00	-00	0.00	-00	2,686.64	-00	20,102.98	631.66	20,734.64
Cheltuieli privind ambalajele	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00
Cheltuieli de întreținere și reparații	227,695.27	-00	-00	-00	-00	21,496.78	-00	1,202.00	-00	-00	-00	37,635.88	3,270.52	268,601.67	22,698.78	291,300.45
Cheltuieli cu redevențe, locații	1,000.00	-00	-00	-00	-00	4,417.00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	1,000.00	4,417.00	6,417.00
Cheltuieli cu prime de asigurare	573,837.27	110,259.61	-00	-00	-00	130.00	-00	-00	-00	-00	-00	84,060.31	249,216.95	1,017,374.14	130.00	1,017,504.14
Cheltuieli cu pregătirea personalului	39,485.00	660.00	-00	-00	-00	3,500.00	-00	-00	-00	-00	-00	3,111.00	2,237.00	45,493.00	3,600.00	48,993.00
Cheltuieli cu comisioanele	275,518.78	-00	-00	-00	-00	151,740.23	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	275,518.78	151,740.23	427,259.01
Cheltuieli cu transportul de bunuri	2,560.57	-00	-00	-00	-00	264.67	-00	-00	-00	-00	-00	536.75	-00	3,097.32	264.67	3,361.99
Cheltuieli deplasări, detașări	8,284.30	-00	-00	-00	-00	3,017.00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	8,284.30	3,017.00	11,301.30
Cheltuieli postale și de telecomunicații	15,455.32	-00	-00	-00	-00	104,066.30	-00	-00	-00	-00	-00	29,577.19	2,882.10	47,914.60	104,066.30	151,980.90
Cheltuieli cu serviciile bancare	-00	-00	-00	-00	-00	30,164.41	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	30,164.41	30,164.41
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	244,350.61	-00	-00	46,405.78	-00	1,603,831.54	-00	400.00	-00	-00	-00	14,256.00	4,233.95	262,840.56	1,650,637.32	1,913,477.86
Cheltuieli cu alte impozite și taxe	483,422.88	21,507.66	-00	23,858.83	-00	623,947.74	-00	3,254.25	-00	-00	2,142.25	198,854.86	131,582.38	835,367.78	653,203.07	1,488,570.85
Cheltuieli 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	-00	187,823.00	14,117,809.50	5,674,586.00	59,121,016.50	19,060,091.50	78,181,108.00
Cheltuieli 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	-00	22,290.00	1,273,415.00	548,710.00	4,932,615.00	1,882,770.00	6,815,385.00
Cheltuieli cu contribuții salarii	831,927.31	44,952.00	-00	43,451.00	-00	370,723.29	-00	3,984.00	3,399.00	-00	4,198.00	314,811.47	126,781.93	1,318,472.71	425,755.29	1,744,228.00
Cheltuieli cu protecția mediului	622.66	-00	-00	-00	-00	355.90	-00	-00	-00	-00	-00	151.70	-00	774.36	355.90	1,130.26
Cheltuieli cu reevaluare mijloacelor fixe	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00
Alte cheltuieli privind exploatarea	122,882.34	-00	-00	-00	-00	4,149,382.98	-00	-00	-00	-00	-00	15,829.84	586.85	139,299.03	4,149,382.98	4,288,682.01
Cheltuieli cu amortizarea	5,486,198.98	-00	-00	-00	-00	187,128.28	-00	4,510.05	-00	-00	-00	1,496,043.73	83,156.54	7,065,399.25	191,638.33	7,257,037.58
Ajustări de valoare a activelor circulante	-00	-00	-00	-00	-00	86,748.64	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	86,748.64	86,748.64
Ajustări privind provizioanele	-00	-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	-00	667.18	-00	667.18	681.35	1,348.53
TOTAL CHELTUIELI 2023-2024	60,675,418.04	2,729,549.56	-00	2,244,307.61	-00	26,653,462.04	-00	209,281.70	3,399.00	0.00	272,510.25	20,800,751.68	8,069,873.58	92,275,592.86	29,382,960.60	121,658,553.46





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, reduceril 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><i>(cheltuieli centre gestiune Autobuze + DCT + SIT)</i> $\times \frac{\text{Km efectuați pentru transportul public de călători cu autobuze}}{\text{km efectuați cu autobuze}}$</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 <ul style="list-style-type: none"> - 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 repartiție 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 întregistrează 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 afaceru 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 /aministrative 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	15.565.941,88 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

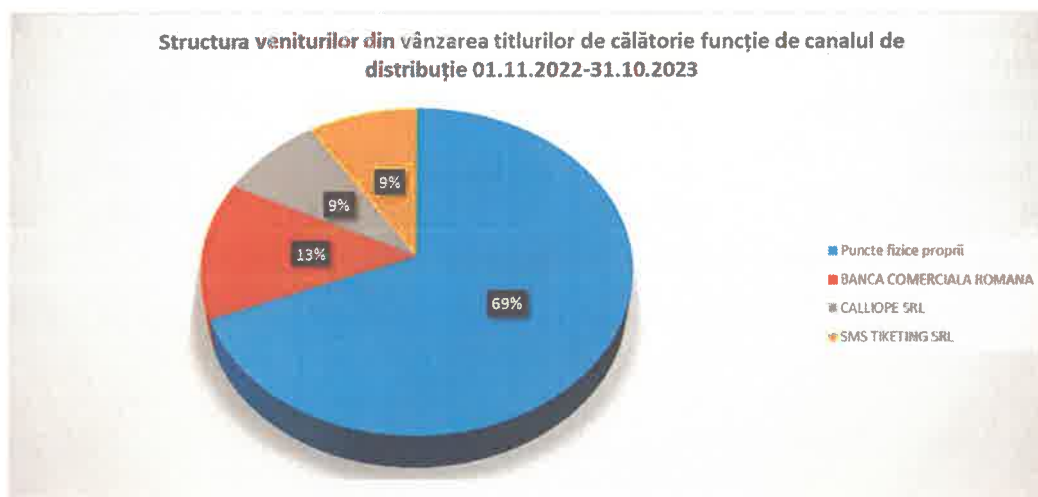


Categorie venituri	Bucăți vândute	Preț bucată (inclusiv TVA)	Total venituri încasate	Total venituri nete (exclusiv TVA)
Decontate CASA Județeană de Pensii	3.398	85,0	288.830	242.714
Abonamente studenți 50%	2.715		143.872	120.901
- 1 săptămână, 1 linie	13	10,0	130	109
- 1 săptămână, toate liniile	94	13,0	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		134.213	1.307	- 1.869
SMS Tiketing SRL	1.702.910	681.164		134.775	
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

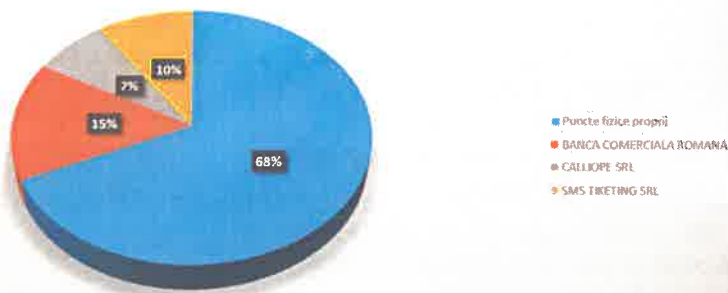
Valoarea titlurilor de călătorie vândute prin sisteme inteligente este de 6.079.803 lei, pentru care TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a plătit un comision de 352.387 lei, după cum urmează:

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		131.161	3.063	-2.391
SMS Tiketing SRL	1.648.765	659.506		130.490	
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 (leșiri)	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

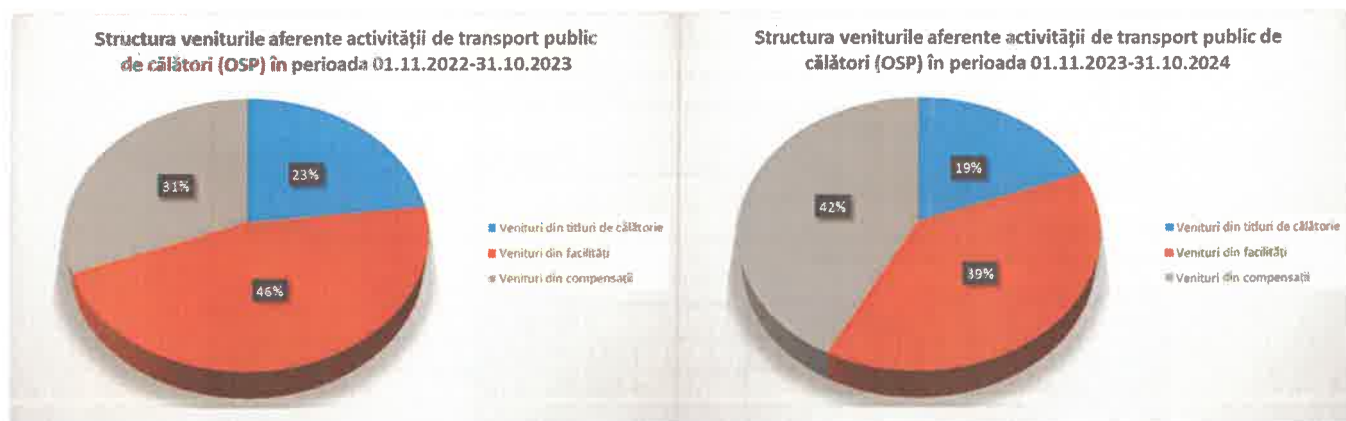
Explicații	1.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Compensație de plătit de autoritatea contractantă neevidențiată pe venituri în evidențele contabile în perioadele corespunzătoare	27.126.713,47	9.840.540,44

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:

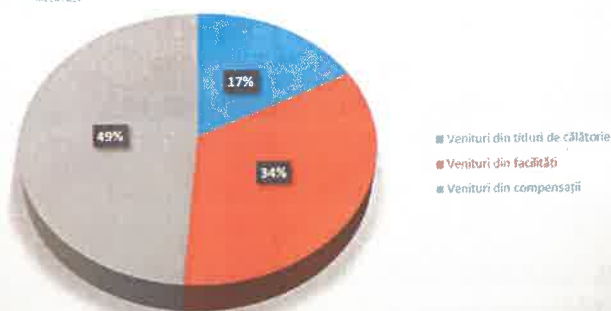
- conform evidențelor contabile:



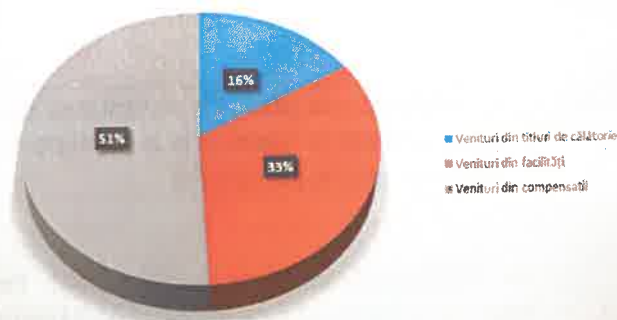
- cu luarea în considerare și a compensației neînregistrate în perioadele temporale corespunzătoare:



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
PROTOPOPESCU 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	337,708	333,559	99005108/PMT12170/2017	Act Aditional nr 6/2021(01.01-31.12.2022) Act Aditional 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 Aditional nr 6/2021(01.01-31.12.2022) Act Aditional nr 7/2022(01.01-31.12.2023)		
GRUP FERVIAR ROMAN	425,731	521,141			99005108/PMT12170/2017 Act Aderare nr.16/28.06.2017	Act Aditional nr 6/2021(01.01-31.12.2022) Act Aditional 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 Aditional nr 6/2021(01.01-31.12.2022) Act Aditional 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 Aditional nr 6/2021(01.01-31.12.2022) Act Aditional 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 Aditional nr 6/2021(01.01-31.12.2022) Act Aditional 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 Aditional nr 6/2021(01.01-31.12.2022) Act Aditional 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 Aditional nr 6/2021(01.01-31.12.2022) Act Aditional nr 7/2022(01.01-31.12.2023)		
OMV PETROM-cod 4RO4	39,983	64,812			99005108/PMT12170/2017	Act Aditional nr 6/2021(01.01-31.12.2022) Act Aditional 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 Aditional nr 6/2021(01.01-31.12.2022) Act Aditional nr 7/2022(01.01-31.12.2023)		
CONPET	9,952	13,521			99005108/PMT12170/2017 Act Aderare nr.7/19.06.2017	Act Aditional nr 6/2021(01.01-31.12.2022) Act Aditional 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		
TUĐOĐE 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/m ² /zi	teren
9	RIPRO CONSULT S.R.L.	J21721/31.12.2024	31.12.2025	Inchiriere spatiu 55,80mp	2,78 lei/m ² /zi	teren
10	CEMARBET S.R.L.	J21727/31.12.2024	31.12.2025	Inchiriere spatiu 15,50 mp	2,78 lei/m ² /zi	teren
11	IORDACHE CORNELIA P.F.A.	J21722/31.12.2024	31.12.2025	Inchiriere spatiu 13,81mp	2,78 lei/m ² /zi	teren
12	ROȘU MARIAN I.I.	J21720/31.12.2024	31.12.2025	Inchiriere spatiu 11,96mp	2,78 lei/m ² /zi	teren
13	IONIȚĂ IRENE-BEATRICE I.I.	BTV21295/28.12.2020	31.12.2025	Inchiriere spatiu 12,90 mp	2,78 lei/m ² /zi	teren
14	DAN SEPSI SRL	J21726/31.12.24	31.12.2025	Inchiriere spatiu 3,00 mp	2,78 lei/m ² /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.

Principali clienți care au generat aceste 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
Altii	410,621	Altii	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:

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
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:

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
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	878.789,64 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 de plasări, detașări	6.359,19 lei	11.301,90 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	APRIIE 2023
Total km efectuari	430,985	407,897	416,860	397,800	452,141	397,622
Litri consumati	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 efectuari	449,813	401,475	409,570	409,152	423,745	451,884
Litri consumati	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	APRIIE 2024
Total km efectuari	423,152.62	398,574.05	416,689.89	406,506.10	419,727.16	442,155.05
Litri consumati	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 efectuari	418,535.84	406,241.59	414,775.36	409,195.92	416,136.32	440,902.54
Litri consumati	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.lt – 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 detemrinată 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, cheltuiile 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

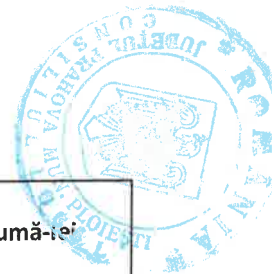
Tip document	Număr	Data	Partener	Obiect	Sumă-lei
Factură	1640501	13.02.2023	ENEL ENERGIE SA	ENERGIE ELECTRICA NOIEMBRIE 2022	1,857,403.53
Factură	14322447	14.12.2022	ENEL ENERGIE SA	ENERGIE ELECTRICA SEPTEMBRIE 2022	1,330,031.82
Factură	14322449	14.12.2022	ENEL ENERGIE SA	ENERGIE ELECTRICA OCTOMBRIE 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	ELERGIE 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 ne semnificativă 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 SO2	1,863.00
Comandă achiziție	3	11.05.2023	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	Asigurare RCA 2 Oct SO2	1,449.00
Comandă achiziție	5	20.06.2023	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	Asigurare RCA 3 Oct SO2	2,484.00
Comandă achiziție	2	14.04.2023	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	Asigurare RCA 4 Oct SO2	3,519.00
Comandă achiziție			OMNIASIG VIENNA INSURANCE	Asigurare RCA 5 Oct SO2	414.00
Comandă achiziție			OMNIASIG VIENNA INSURANCE	Asigurare RCA 6 Oct SO2	25,875.00
Comandă achiziție	11	20.09.2023	OMNIASIG VIENNA INSURANCE	Asigurare RCA 7 Oct SO2	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 depășește 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

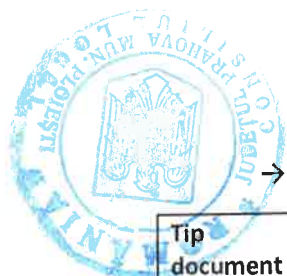
Cheltuielile cu pregătirea personalului aferente OSP reprezintă:

- 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:

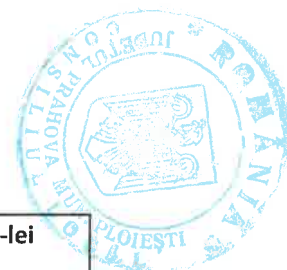
- aproximativ 100% din totalul cheltuielilor înregistrate de societate
- aproximativ 0,4% din totalul cheltuielilor eligibile declarate în deconturile anuale.

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, cand 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	tamparie 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 MONITORIZRE IULIE 2024	105,753.44
Factură	30.09.2024	20241096	SPARTA GUARD	PAZA MONITORIZRE SEPTEMBRIE 2024	102,353.60
Factură	31.12.2023	20231468	SPARTA GUARD	PAZA MONITORIZRE 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 DESEUSI,TRANSPOR DESEURI	15,267.88
Factură	31.10.2024	240365	REMERO 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 SUPORT	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 ștutul 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

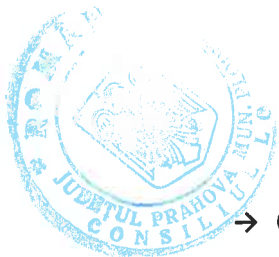
În perioada auditată, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA a înregistrat în evidențele contabile aferente activității de transport public călători, și a declarat în deconturile anuale, cheltuieli cu protecția mediului, după cum urmează:

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 bilanța 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 ne semnificativă raportat la totalul cheltuielilor.

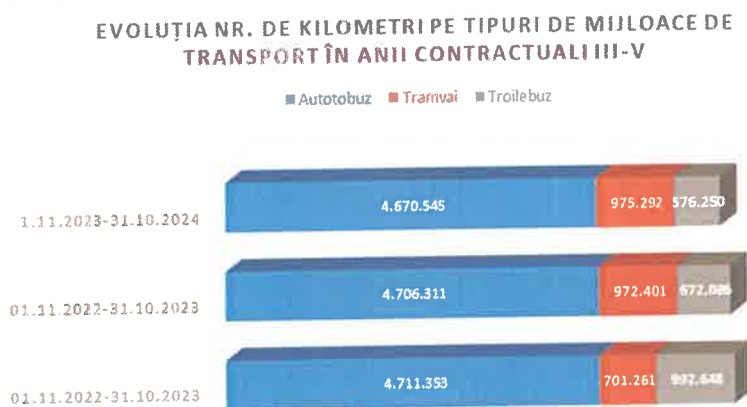


1.6 Influența unor factori externi/interni asupra rezultatelor economico-financiare în cazul în care se determină o astfel de influență (modificări semnificative ale condițiilor de piață, legislative, etc)

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

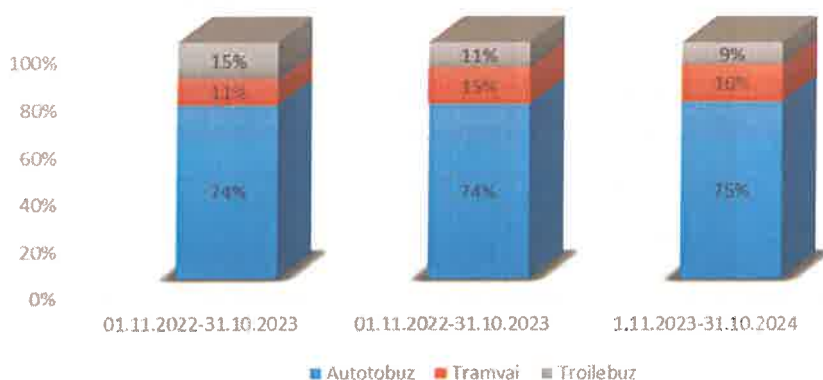
- *Nr. de călători* (măsuri de control aplicate în mijloacele de transport, creșterea confortului călătorilor, diversificarea rutelor de transport, extinderea ariei de prestare a serviciilor la zona metropolitană)
- *Prețul titlurilor de călătorie*
- *Costul transportului – costul combustibilului (motorină,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



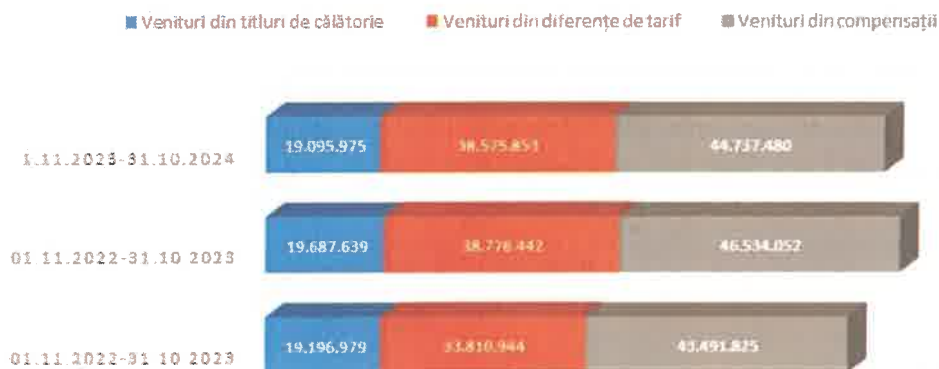


Structura pe tipuri de transport a distanței parcurse în anii contractuali III-V



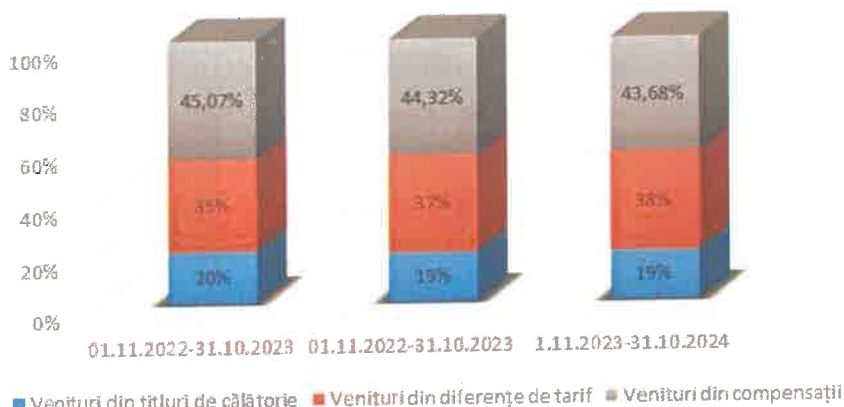
Funcție de structura veniturilor OSP, componenta semnificativă este dată de compensație, urmată de diferențele de tarif (care ne indică un interes în ușoară creștere al persoanelor care beneficiază de facilități în utilizarea transportului public), în timp ce veniturile din titluri de călătorie înregistrează 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 CĂLĂTORIE, 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 cautarii

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 cautarii

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



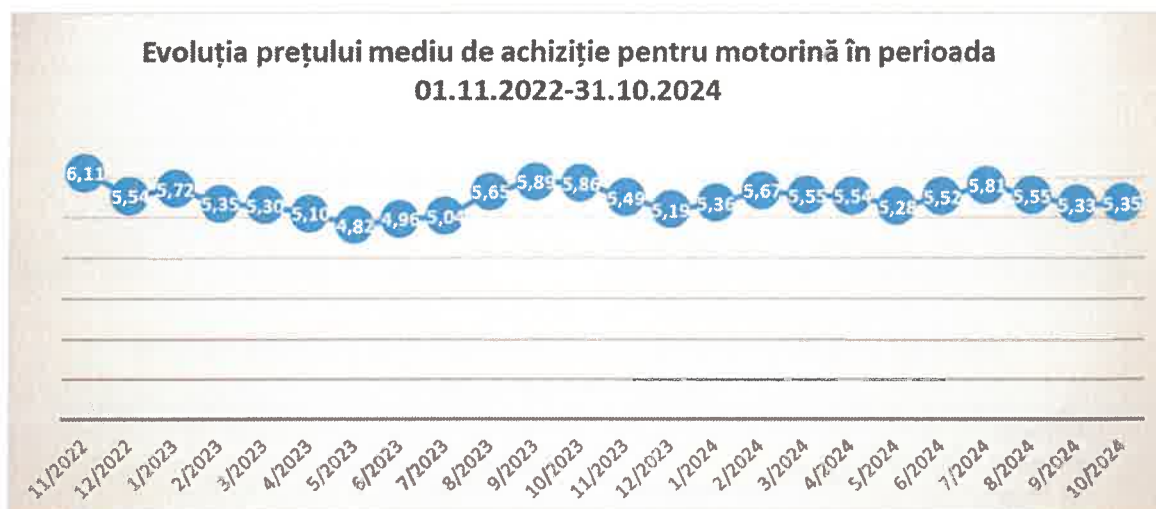
	01.11.2022-31.10.2023	1.11.2023-31.10.2024
Venituri din titluri de călătorie conform evidențe contabile	19.687.638	19.095.975
IPC servicii	114,53%	127,42%
Venituri ajustate IPC	22.548.252	24.332.091
Diferențe pozitive datorate creșterii IPC	2.860.614	5.236.116

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)

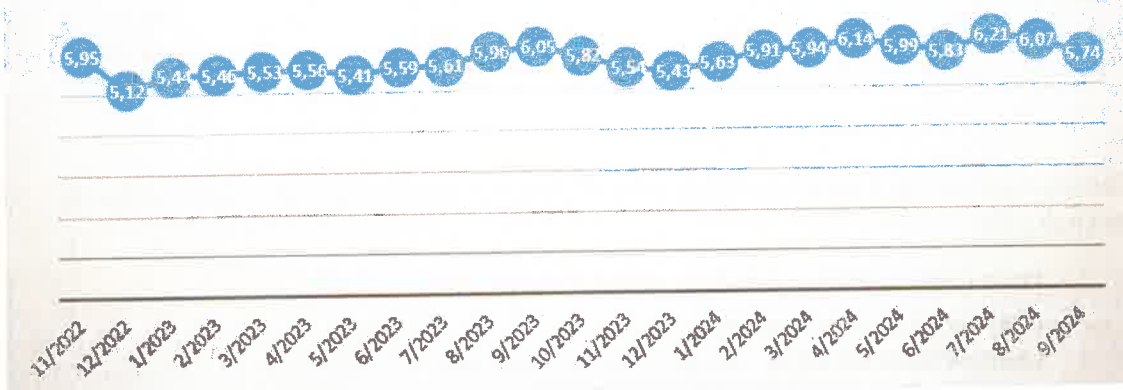
Cheltuielile cu combustibilul

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:

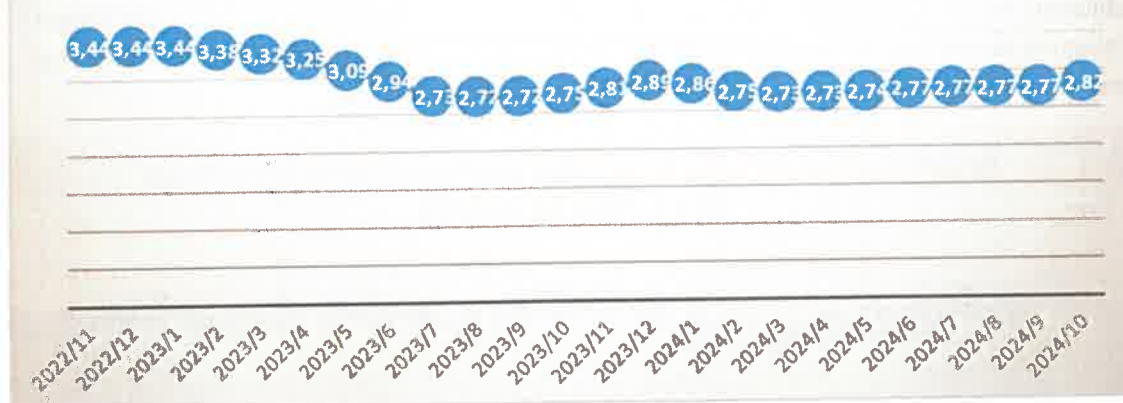




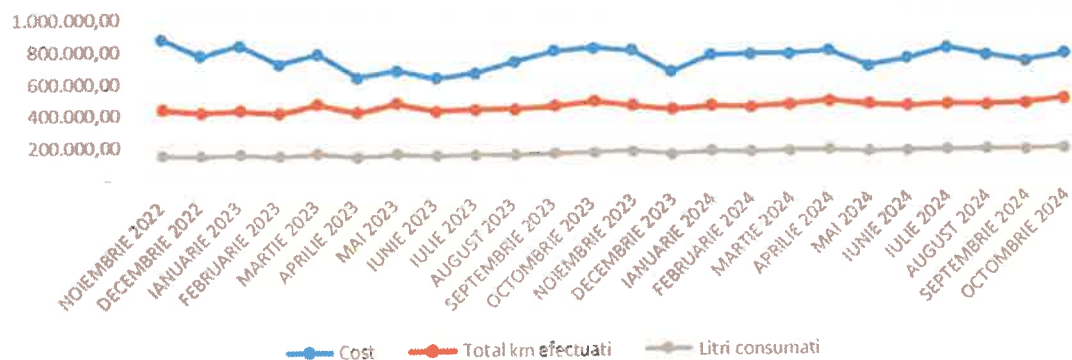
Evoluția prețului mediu de achiziție pentru benzină în perioada 01.11.2022-31.10.2024



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.



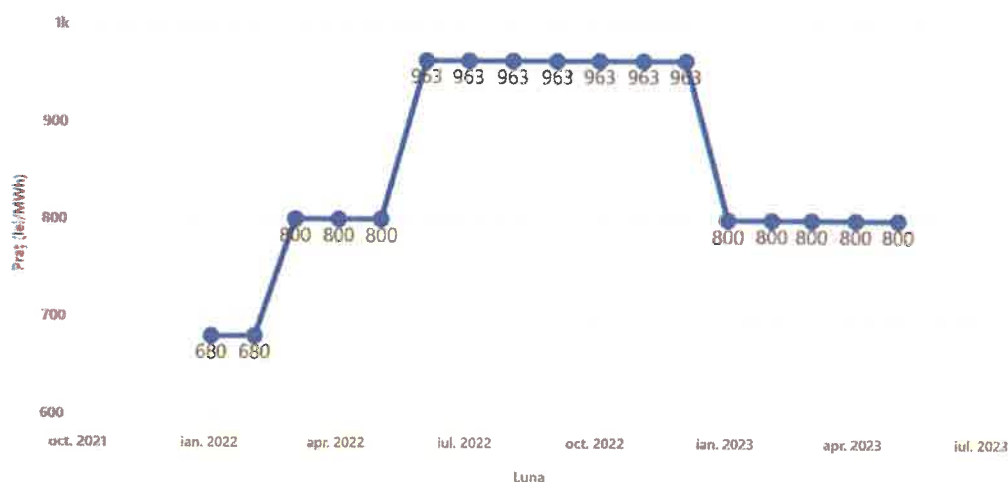
Cheltuieli cu energia electrică

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:

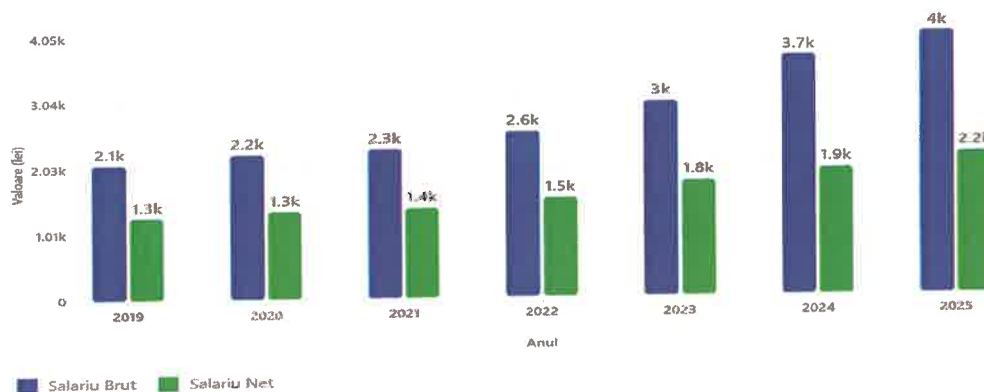




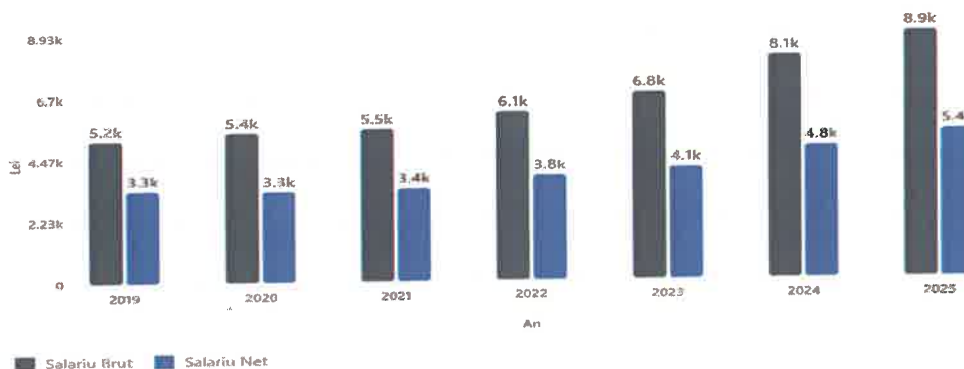
Evoluția cheltuielilor cu energia în perioada analizată este puternic influențată de evoluția pretului la energie electrică, motivat de faptul că în anul contractual IV, TCE a achiziționat energia de la FUJ, ca urmare a eșecului procedurii de achiziție inițiată.

Cheltuieli cu salariile

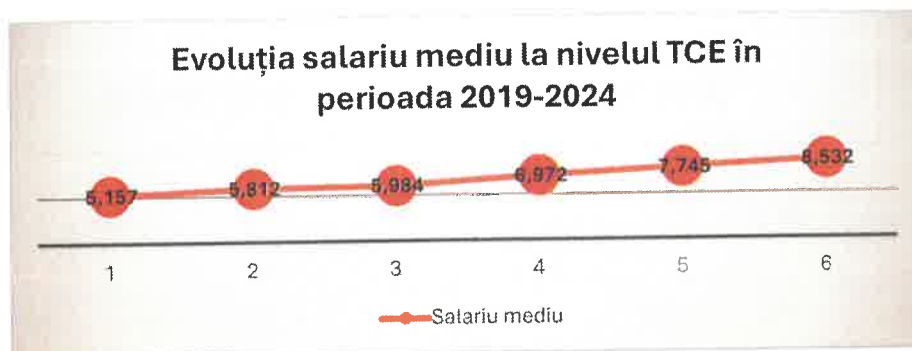
În perioada 2019-prezent, salariul minim pe economie a crescut de la 2080 lei (net: 1263 lei) la 4.050 lei (net: 2.185 lei):



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

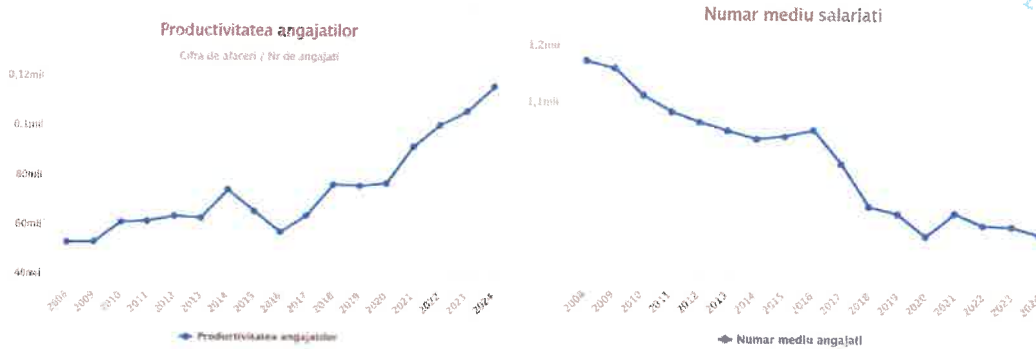


La nivelul TCE, evoluția salariului mediu are aproximativ același trend și dimensiune ca și salariul mediu pe economie:

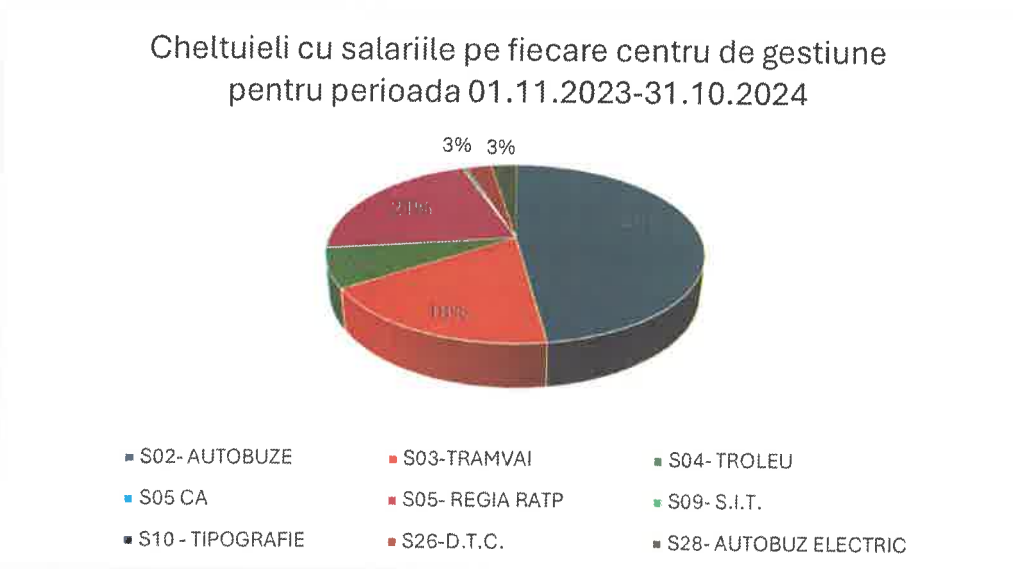
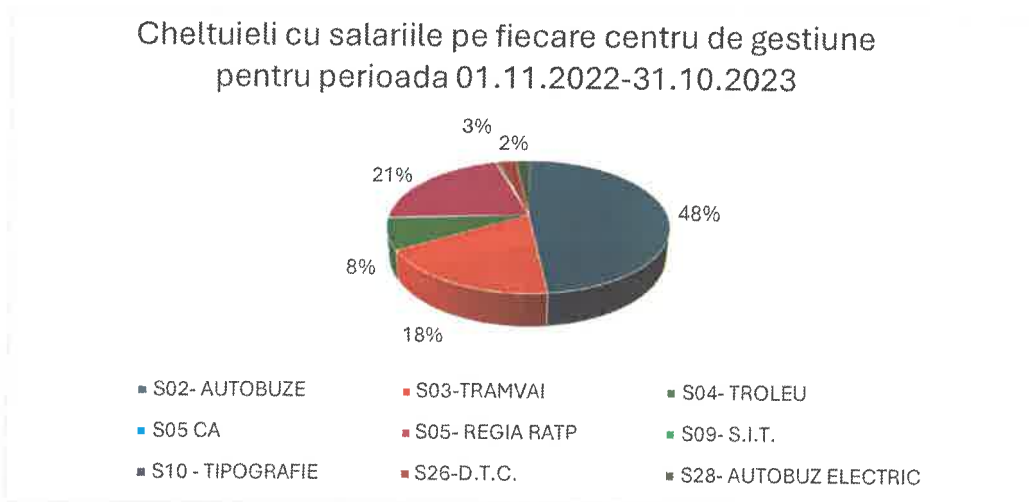




De asemenea, cei 2 indicatori, număr de salariați și productivitatea muncii, variază invers proporțional, cu o dinamică ușor diferită:



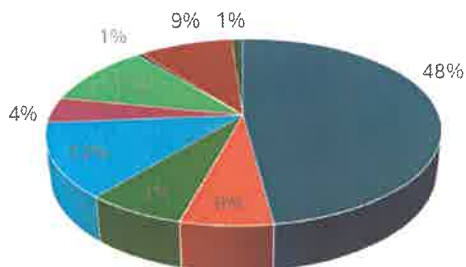
În perioada auditată, structura cheltuielilor cu salariile pe centre de gestiune, este după cum urmează:





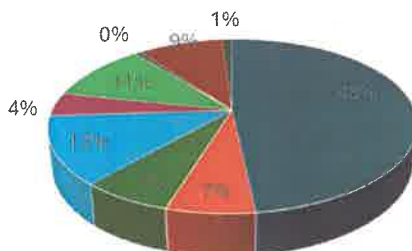
În perioada auditată, structura cheltuielilor cu salariile pe elemente componente este:

Componeta cheltuielilor cu salariile pentru perioada 01.11.2022-31.10.2023



- VENIT TIMP LUCRAT
- CO CALCULAT
- SPOR NOAPTE
- SPOR SD
- INDEMNIZ SUPLIM CO
- SPOR COND GRELE
- Ore suptim platite
- SPOR VECHIME
- Alte sporuri

Componeta cheltuielilor cu salariile pentru perioada 01.11.2023-31.10.2024

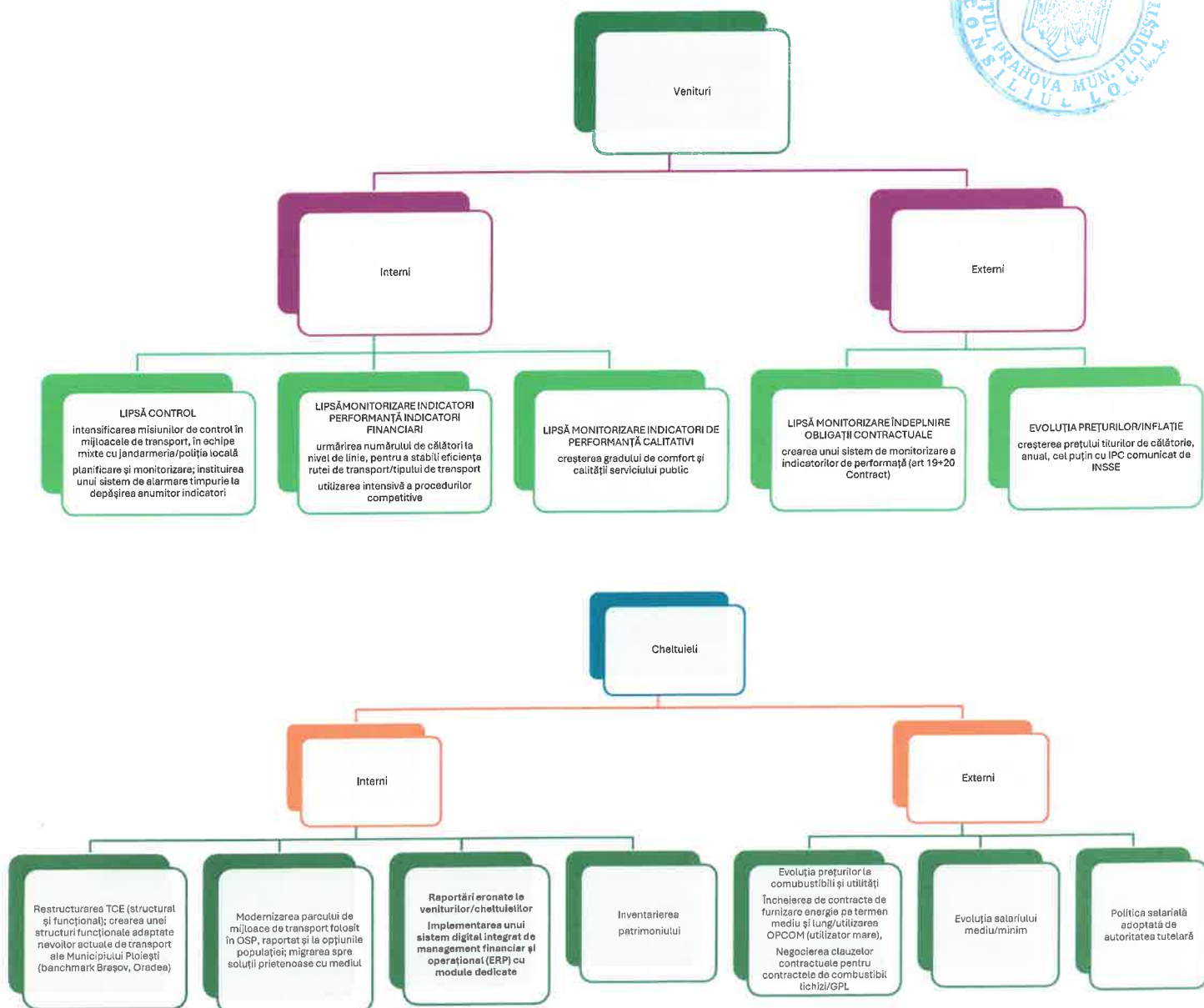


- VENIT TIMP LUCRAT
- CO CALCULAT
- SPOR NOAPTE
- SPOR SD
- INDEMNIZ SUPLIM CO
- SPOR COND GRELE
- Ore suptim platite
- SPOR VECHIME
- Alte sporuri

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 munca 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:

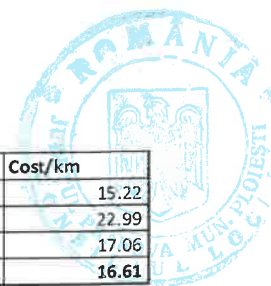


1.7 Valoarea costului pe km actualizată pe tipuri de mijloace de transport

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 efectuati	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 efectuati	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 efectuati	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. 24/10.06.2025 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 01.11.2024-31.10.2025) 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 urmau a fi 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 tufisuri 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	Computere bord cu sisteme de comunicație GPRS, localizare GPS, aplicație software pentru localizarea pe hartă a zonei deservite Proiectul presupune achiziționarea a: - computer bord - trafic - ptr 127 - autovehicule* - licență - software/vehicul pentru 127 autovehicule ¹³ - software management al flotei - 1 buc	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"> - <i>Analiza cererii de transport în zonele limitrofe și în zona metropolitană.</i> - <i>Identificarea fluxurilor de călători și a punctelor de interes (zone rezidențiale, industriale, comerciale).</i> - <i>Evaluarea infrastructurii existente (drumuri, stații, conexiuni cu alte moduri de transport).</i> - <i>Estimarea impactului asupra costurilor și veniturilor TCE</i> 	

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

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
Autobuz	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
Autobuz	4,500,000	4,706,311	4,500,000	4,670,545
Tramvai	950,000	972,401	950,000	975,292
Troleibuz	650,000	672,086	650,000	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 weekend.



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:					
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 convenite 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 convenite 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 convenite 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 cvenite 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 cvenite 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 (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



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 convenite 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 convenite 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 convenite 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 convenite 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 auditată, situația plăților efectuate, respectiv a sumelor de plată de către Autoritatea Contractantă se regăsește 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 constărilor 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 convenite 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 convenite 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**

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 convenite 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	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 HG nr. 810/2023 pentru aprobarea normelor metodologice privind acordarea facilităților de transport pentru elevi – în vigoare începând cu 8.09.2023 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

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 evidențele 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 (fară 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 (fară 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 (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



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

Confrom 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 border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2022-2023</th> <th>2023-2024</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </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 normată, s-a consumat și 28 de mijloace de transport noi:**

Categorile 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 normată pentru mijloacele de transport utilizate de TCE sunt:

Cod clasificare	Denumire	Durăță
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:

Categorile 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



Troleibu7 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:

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. 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:

- 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
- Introducerea unui mecanism de bonus/malus efectiv, care să includă:**
 - Bonus pentru reducerea costului/km sub nivelul de referință.
 - Penalizare pentru depășirea costurilor nejustificate.
- 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 constările 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 repartiție calculată ca raport între veniturile OSP/NON-OSP, între cele 2 categorii de activități.

La data semnării Contractului de delegare, TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS SA primise 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 cerințelor 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

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 constărilor 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 însușește următoarele categorii de cheltuieli, pe centre de gestiune:



Centru de gestiune

Metodologie calcul cheltuieli OSP

Tip cheltuială

Autobuze

Societatea utilizează o metodologie diferențiată de determinare a cheltuielilor aferente OSP, funcție de natura cheltuielilor:

- cheltuielile cu comisioanele, CAM aferent contractelor de mandat sunt alocate 100% asupra cheltuielii OSP

Cheltuieli indirecte/
Administrative/
servicii suport

- 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

Cheltuieli directe/indirecte
Administrative și
Servicii suport

- pentru repartizarea cheltuielilor cu amortizarea, se parcurg 2 etape:

- 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

Cheltuieli directe (pentru mijloacele de transport) și indirecte

- 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

(cheltuieli centre gestiune Autobuze + DCT

+ SIT)

× $\frac{\text{Km efectuați pentru transportul public de călători cu autobuze}}{\text{km efectuați cu autobuze}}$

- 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,

Cheltuieli directe



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> $\frac{(\text{cheltuieli centre gestiune Autobuze} + DCT + SIT) \times \text{Km efectuați pentru transportul public de călători cu autobuze}}{\text{km efectuați cu autobuze}}$	
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 trebuie 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.

Această 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: insse.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 - 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 formate 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

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

Recomandări

- i. Introducerea unui sistem intern de clasificare a petițiilor și de prioritizare (ex. tehnice – 48h, conduită – 72h, generale – 10 zile).
- ii. Stabilirea unor SLA-uri interne și a unor KPI pentru monitorizarea termenelor și a recurențelor.
- iii. 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
- iv. 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 trebuie 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



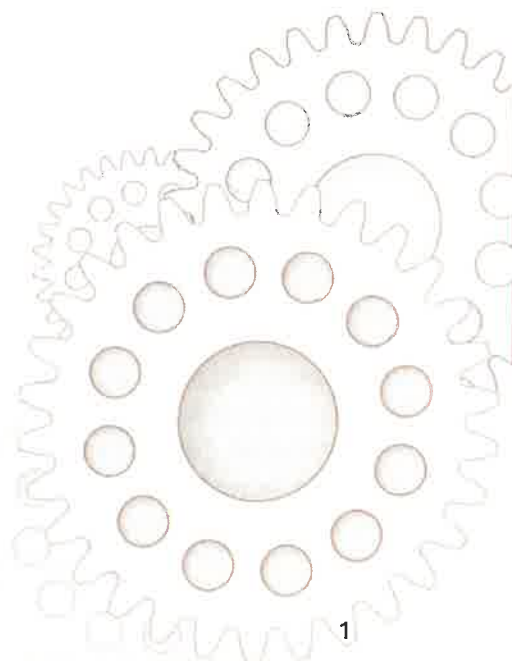
ANEXE





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 republicata, cu modificările și completările ulterioare. Contractul a fost atribuit Operatorului conform Hotararii 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 convenite 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 cotului/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 constatari 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 urmatorii 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 constatările 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 convenite operatorului. Se vor prezenta constatările 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 constatările 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 auditarii, calculat in conformitate cu prevederile contractuale pentru perioadele analizate, precum si situatia platii acesteia raportat la întreg contractul de delegare. Se vor prezenta constatările 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 recomanclari 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 derularii contractului de delegare.

III.6. Reglementări aplicabile¹

- i. Standardul Internațional privind serviciile conexe (ISRS) 4400 Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informațiile financiare emise de către Federația Internațională a Contabililor (IFAC) și adoptat de către Camera Auditorilor Financiarți 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 amploarea 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 Ceașescu&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 pūs, 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;
- Registrele 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;
- Situatii 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 personalului 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
Inspekția	Implică examinarea înregistrărilor sau a documentelor interne sau externe, în formă tipărită, electronică sau sub altă formă. Inspekția 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/declarat 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 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

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 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 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.

Ceaulescu & 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:

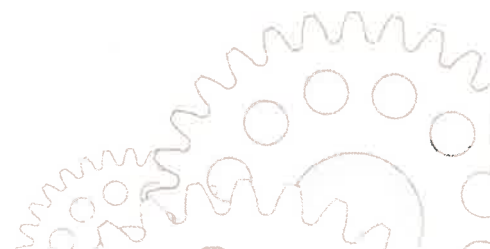


Nr. Crt.	Proceduri	Constatări
1	Auditarea costului/km pe tipuri de mijloace de transport (autobuz, tramvai, troleibz, autobuz electric) pe baza evidențelor financiar-contabile din perioada contractuală noiembrie 2022-octombrie 2024 și determinarea costului pe kilometru, pe fiecare tip de mijloc de transport 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 rămasă 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 constările 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 convenite operatorului. Se vor prezenta constatările auditorului și recomandări cu privire la aspectele sesizate	
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	
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 sesizat	
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,

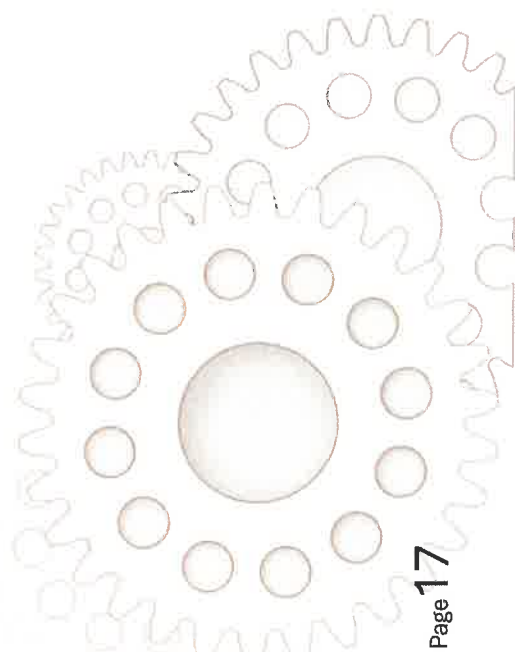
[Data]

[Nume, prenume]

[parafa]

Capitolul I - Detaliile Raportului

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





Anexa 2.1

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 Contractata)	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 Contractata)	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 Contractata)	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
<i>Venituri din servicii de transport public din :</i>			
Venituri din vanzari de Titluri de Calatorie (v)	19,687,638.59		20,319,734.03
Alte venituri in cadrul retelei unde se presteaza PSO	-	632,095	19,687,638.59
			632,095.44
(I) TOTAL VENITURI AUDITATE	84,700,452.37	632,095.44	85,332,547.81
<i>Costuri aferente Serviciului, din care:</i>			
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	11,798,132.53
CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	42.49	-4.63	37.86
REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	-5,974.35		-5,974.35
CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	328,849.20	-5,110.25	323,738.95
CHELTUIELI CU REDEVENITELE, 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 TELECOMUNICATII	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 S	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
<i>(III) (Pr) Profit rezonabil</i>	<i>4,062,719.62</i>	<i>-83,647.34</i>	<i>3,979,072.28</i>
(C2) TOTAL COMPENSATIE ANUALA (pe baza costurilor si veniturilor inregistrate in contabilitatea de gestiune si auditate) (Efectul Financiar Net)			
I-II+III :	-27,126,713.47	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	Valoarea minima dintre C1 si		
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 = (CE +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

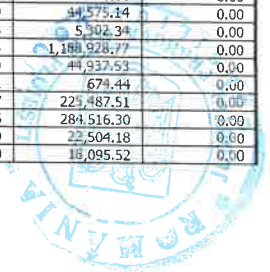
DECONT ANUAL PENTRU PLATA
COMPENSATIEI PENTRU PERIOADA NOIEMBRIE 2023-OCTOMBRIE 2024

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
<i>Venituri din servicii de transport public din :</i>	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
<i>Costuri aferente Serviciului, din care:</i>			
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	251,946.66	-28,555.01	223,391.65
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	5,025,284.52
CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	0.00		0.00
REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	-7,336.44		-7,336.44
CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARATII	214,317.39	-2,702.15	211,615.24
CHELTUIELI CU REDEVENTELE, LOCATIILE 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	46,298.93	-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 BANCIARE 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	74,714,803.10	-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	-105,025.68	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	105,974,942.41	-2,641,186.06	103,333,756.35
(III) (Pr) PROFIT REZONABIL	3,896,266.33	-99,672.71	3,896,682.61
(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 annuala 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
 Perioada: 01/11/2022 - 31/10/2023 Societatea: % Cont: %

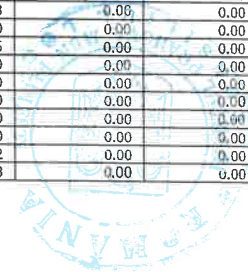
Flag	Casa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
x	1	1011	1011	CAPITAL SUBSCRIS NEVARSAT	0.00	0.00	17,670,400.00	0.00	17,670,400.00	0.00	17,670,400.00	0.00	0.00
x	1	1012	1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	5,121,000.00	0.00	17,670,400.00	17,670,400.00	0.00	17,670,400.00	0.00	22,791,400.00
x	1	104	104	PRIME DE CAPITAL	0.00	3,479,173.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,479,173.46
x	1	105	105	REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	29,198,724.32	326,603.81	11,710,481.21	360,125.02	11,710,481.21	0.00	40,549,080.51	0.00
x	1	1061	1061	REZERVA LEGALA	0.00	24,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,200.00
x	1	1068	1068	ALTE REZERVE	0.00	26,893.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26,893.42
x	1	1171	1171	REZ. REPORTAT: PROFIT NEREPARTIZAT 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	0.00
x	1	1172	1172	REZ REPORTAT PROV DIN IAS, MAI PUTIN IAS29	17,557.16	0.00	0.00	2,493.38	0.00	3,928.37	13,628.79	0.00	0.00
x	1	1174	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	0.00
x	1	1175	1175	REZ REPORTAT: SURPLUS REZERVE REEVALUARE	0.00	374,880.79	0.00	326,603.81	0.00	360,125.02	0.00	735,005.81	0.00
x	1	121	121	PROFIT SI PIERDERE	0.00	0.00	116,964,731.88	106,524,973.36	253,843,478.81	229,728,130.88	24,115,347.93	0.00	0.00
x	1	1211	1211	P&P EXPLOATARE	7,807,038.16	0.00	0.00	0.00	-30,029,095.25	-22,222,057.09	0.00	0.00	0.00
x	1	1212	1212	P&P FINANCIARE	0.00	293.86	0.00	0.00	0.00	-293.86	0.00	0.00	0.00
x	1	1215	1215	IMP PROFIT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	1	138	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	0.00
x	1	1511	1511	PROVIZIOANE PENTRU LITIGII	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-0.00
x	2	205	205	CONCESIUNI, BREVETE SI ALTE VALORI	549,152.47	0.00	11,121.49	9,090.00	21,369.26	9,090.00	561,431.73	0.00	0.00
x	2	208	208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	44,988.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	44,988.35	0.00	0.00
x	2	212 CMFIX	212 CMFIX	CONSTR.MIJL.FIX	21,481,822.28	0.00	36,047.03	14,460.00	78,602.53	14,460.00	21,545,964.81	0.00	0.00
x	2	212 COINV	212 COINV	CONTR.OB.INVENT	10,072.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,072.44	0.00	0.00
x	2	2131	2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE	2,039,583.86	0.00	28,025.08	186.00	637,729.65	572,968.87	2,104,344.64	0.00	0.00
x	2	2132 1	2132 1	APARATMIJL.FIX	504,058.18	0.00	0.00	9,833.20	15,001.89	21,455.20	497,604.87	0.00	0.00
x	2	2132 2	2132 2	APARAT OB.INV.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	2	2133 1	2133 1	MIJ.TR.MIJL.FIX	31,090,779.76	0.00	29,310,658.71	31,064,634.16	29,393,658.71	31,081,740.43	29,402,698.04	0.00	0.00
x	2	2133 2	2133 2	MIJ.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	0.00
x	2	214 1	214 1	MOBIL.MIJL.FIXE	1,162,058.19	0.00	19,793.00	0.00	19,793.00	13,861.85	1,167,989.34	0.00	0.00
x	2	214 2	214 2	MOBIL.OB.INV.	-0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-0.00	0.00	0.00
x	2	214 C	214 C	CIVITAS 214	66,936.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	66,936.29	0.00	0.00
x	2	231 10	231 10	DOTARI UTILAJE	57,000.00	0.00	129,924.07	155,721.10	854,990.83	911,990.83	0.00	0.00	0.00
x	2	231 14	231 14	DISP. TRAF. TR.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	2	2679	2679	DOBANZI AFERENTE ALTOR CREANTE IMOBILIZATE	2,095.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,095.15	0.00	0.00
x	2	2808	2808	AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZARI NECORPORALE	0.00	570,775.70	9,090.00	21,770.46	9,090.00	37,818.74	0.00	599,504.44	0.00
x	2	2812 1	2812 1	AMORT. MF	0.00	17,926,016.41	7,678.03	246,218.51	7,678.03	453,872.92	0.00	18,372,211.30	0.00
x	2	2812 2	2812 2	AMORT. OB. INV.	0.00	10,072.44	0.00	0.00	0.00	0.00	10,072.44	0.00	0.00
x	2	2813 APARA MF	2813 APARA M	MIJLOC FIX	0.00	449,068.15	9,833.20	11,814.01	21,455.20	29,150.35	0.00	456,763.30	0.00
x	2	2813 APARA MF	2813 APARA M	MIJLOC FIX OB I	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	2	2813 AUTO CV	2813 AUTO C	CIVITAS AUTO	0.00	249,111.28	0.00	-249,111.28	0.00	-249,111.28	0.00	0.00	0.00
x	2	2813 AUTO MF	2813 AUTO M	MIJLOC FIX	0.00	30,700,425.87	31,036,721.86	3,250,632.06	31,053,828.13	3,305,772.95	0.00	2,952,370.69	0.00
x	2	2813 AUTO MF	2813 AUTO M	MIJLOC 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	0.00
x	2	2813 CIVIT	2813 CIVIT	CIVITAS ECHIPAM	0.00	320,565.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	320,565.89	0.00
x	2	2813 ECHIP MF	2813 ECHIP M	MIJLOC FIX	0.00	1,269,065.79	186.00	157,340.38	572,968.87	382,508.63	0.00	1,078,605.55	0.00
x	2	2813 ECHIP MF	2813 ECHIP M	MIJLOC FIX OB I	0.00	-0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-0.00	0.00
x	2	2814 1	2814 1	AMORT M.F.	0.00	770,924.75	0.00	70,210.71	13,861.85	125,413.21	0.00	882,476.11	0.00
x	2	2814 2	2814 2	AMORT OB. INV.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	2	2814 3	2814 3	CIVITAS 2814	0.00	69,442.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	69,442.65	0.00
x	3	3021 M3011 M	3021 M3011 M	M03M1	392,867.83	0.00	636,798.53	683,746.11	1,285,255.30	1,274,718.70	403,404.43	0.00	0.00
x	3	3021 M3011 M	3021 M3011 M	M06M1	9.68	0.00	321.00	116.68	321.00	116.68	214.00	0.00	0.00
x	3	3021 M3011 M	3021 M3011 M	M08M1	73,914.72	0.00	7,399.57	14,350.04	-2,636.89	29,685.19	41,592.64	0.00	0.00
x	3	3021 M3011 M	3021 M3011 M	M41M1	128,696.50	0.00	258,709.97	236,774.43	449,986.85	395,399.58	183,283.77	0.00	0.00
x	3	3022 M3012 M	3022 M3012 M	M03M2	95,678.59	0.00	382,690.55	293,557.74	583,510.15	497,036.95	182,151.79	0.00	0.00
x	3	3022 M3012 M	3022 M3012 M	M05M2	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	0.00
x	3	3022 M3012 M	3022 M3012 M	M07M2	0.00	-741.25	0.00	-741.25	0.00	-741.25	0.00	-741.25	0.00
x	3	3022 M3012 M	3022 M3012 M	M08M2	12,045.04	0.00	1,637.78	11,793.88	3,103.56	15,148.60	0.00	0.00	0.00
x	3	3022 M3012 M	3022 M3012 M	M41M2	35,977.99	0.00	51,015.13	36,647.61	67,909.94	59,312.79	44,575.14	0.00	0.00
x	3	3022 ST.GP ST	3022 ST.GP ST	STATIE GPL-BENZ	6,803.08	0.00	201,138.26	203,899.53	394,805.79	394,306.53	5,502.34	0.00	0.00
x	3	3024 M3014 M	3024 M3014 M	M02M3	630,751.10	0.00	1,952,321.52	1,625,032.07	3,404,186.70	2,846,009.03	1,188,928.77	0.00	0.00
x	3	3024 M3014 M	3024 M3014 M	M03M3	55,634.39	0.00	114,717.66	123,741.79	201,520.73	212,217.59	49,937.53	0.00	0.00
x	3	3024 M3014 M	3024 M3014 M	M06M3	1,811.44	0.00	42,908.88	43,190.88	66,409.11	67,546.11	674.44	0.00	0.00
x	3	3024 M3014 M	3024 M3014 M	M08M3	297,619.87	0.00	1,538.29	44,545.40	4,905.31	77,037.67	225,487.51	0.00	0.00
x	3	3024 M3014 M	3024 M3014 M	M41M3	310,732.32	0.00	347,712.80	313,792.65	497,994.84	524,210.86	284,516.30	0.00	0.00
x	3	3028 M3018 M	3028 M3018 M	M04M4	12,465.62	0.00	185,462.97	180,363.37	312,425.55	302,386.99	22,504.18	0.00	0.00
x	3	3028 M3018 M	3028 M3018 M	M06M4	16,088.41	0.00	104,933.32	106,004.55	188,206.40	186,199.30	18,095.52	0.00	0.00



Anexa 2.2 Balanta de verificare

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

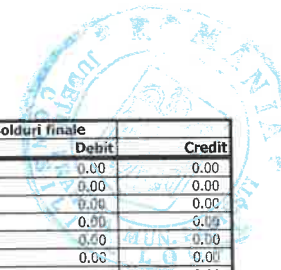
Flag	Casa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale	
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
x	4	408 INT PR408	408 INT	PTELELINK	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	408 INT PR408	408 INT	PVODAFONE ROM	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 EXT MA40	4091 EXT	ABACUS ELECTRIC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 EXT MA40	4091 EXT	EUROELECTRONICS	0.00	0.00	274.71	274.71	274.71	274.71	0.00	0.00
x	4	4091 EXT MA40	4091 EXT	FLEXZON FOOD	21.87	0.00	16.49	16.49	16.49	16.49	0.00	0.00
x	4	4091 EXT MA40	4091 EXT	GOTANA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21.87	0.00
x	4	4091 EXT MA40	4091 EXT	PREMIER FARNELL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 EXT MA40	4091 EXT	UNITECHNIC	0.00	0.00	89.46	89.46	89.46	89.46	0.00	0.00
x	4	4091 EXT MA40	4091 EXT	ZAGALTO POLSKA	0.00	0.00	413.46	413.46	413.46	413.46	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	ADELAIDA CRAIOV	0.00	0.00	348.60	348.60	348.60	348.60	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	ADELPHOS PL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	ADETRANS	7,000.00	0.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	ALPROD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	ALPROF	0.00	0.00	7,043.47	7,043.47	7,043.47	7,043.47	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	AMBIENTAL STAR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	ARTECOM VRANCEA	0.00	0.00	20,682.20	20,682.20	20,682.20	20,682.20	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	ATOOLS ONLINE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	AUTO TERMINAL	0.00	0.00	0.00	0.00	155.00	155.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	AUTOCHEMICALS	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00	150.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	AUTOMATIC INVES	0.00	0.00	0.00	0.00	721.14	721.14	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	AUTOMOBILUS	0.00	0.00	279.41	279.41	279.41	279.41	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	BEGA MINERALE	0.00	0.00	726.00	726.00	726.00	726.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	BEST INTERNET	3,012.00	0.00	9,103.50	9,103.50	6,091.50	9,103.50	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	CALOR	0.00	0.00	894.00	894.00	894.00	894.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	CHIMOPAR_B	0.00	0.00	474.49	474.49	474.49	474.49	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	CIMPAN CV IMPEX	0.00	0.00	0.00	0.00	1,636.25	1,636.25	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	COLOR METAL	0.00	0.00	229.70	229.70	289.60	289.60	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	DIALEXTOY	0.00	0.00	2,545.45	2,545.45	6,743.35	6,743.35	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	DUMCO PH	0.00	0.00	959.96	959.96	959.96	959.96	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	DUNEDIN ORADEA	0.00	0.00	0.00	0.00	699.00	699.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	EAST TRADE TG.M	0.00	0.00	7,378.00	7,378.00	13,328.00	13,328.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	EAST WEST	0.00	0.00	180.05	180.05	180.05	180.05	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	ECO INDUSTRY	0.00	0.00	33.32	33.32	33.32	33.32	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	EL-CAR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	ELECTRONICS SAL	0.00	0.00	7,035.28	7,035.28	7,035.28	7,035.28	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	EMAG INTERN	0.00	0.00	421.80	421.80	421.80	421.80	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	EMANUEL ONLINE	0.00	0.00	0.00	0.00	119.98	119.98	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	EMINENTCARS	0.00	0.00	418.84	418.84	418.84	418.84	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	EMSAI	0.00	0.00	0.00	0.00	6,309.53	6,309.53	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	EURO PARTS DIST	0.00	0.00	336.47	336.47	336.47	336.47	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	EURO UNELTE TRA	0.00	0.00	0.00	0.00	154.00	154.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	EURO VIAL LIGHT	0.00	0.00	331.00	331.00	331.00	331.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	EUROSTOC ONLINE	0.00	0.00	388.54	388.54	388.54	388.54	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	FABORY	0.00	0.00	2,047.50	2,047.50	2,047.50	2,047.50	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	FABR. SCULE_BV	0.00	0.00	838.59	838.59	838.59	838.59	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	GAVE CONCEPT	0.00	0.00	320.36	320.36	8,829.16	8,829.16	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	GEBO TOOLS	0.00	0.00	199.00	199.00	199.00	199.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	GEPLAST	0.00	0.00	0.00	0.00	305.87	305.87	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	GERMAN ELECTRON	0.00	0.00	4,709.11	4,709.11	14,239.63	14,239.63	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	GLOBAL ELECTRIC	0.00	0.00	0.00	0.00	391.75	391.75	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	GRUP EDITORIAL	0.00	0.00	1,587.46	1,587.46	1,587.46	1,587.46	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	INDUSTRIAL CNC	0.00	0.00	0.00	0.00	504.00	504.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	INDUSTRIAL GP_B	0.00	0.00	3,134.46	0.00	3,134.46	0.00	3,134.46	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	INVENTII ELECTR	0.00	0.00	0.00	0.00	15,148.73	15,148.73	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	IPSAI INTERPL	0.00	0.00	0.00	0.00	154.00	154.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	IVASCO	544.60	0.00	0.00	0.00	2,529.35	2,529.35	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	KOMFORT AMBIENT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	544.60	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	LABOREX	0.00	0.00	0.00	0.00	1,172.00	1,172.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	LARONEF	0.00	0.00	220.00	220.00	220.00	220.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	LENOX BUSINESS	0.00	0.00	0.00	0.00	5,283.60	5,283.60	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	MADRA_CAMPULUNG	0.00	0.00	14,446.60	14,446.60	14,446.60	14,446.60	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	MAFCOM	0.00	0.00	890.12	890.12	890.12	890.12	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	MAFCOM	0.00	0.00	467.11	467.11	754.53	754.53	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	4091 INT MA40	4091 INT	MANGO	0.00	0.00	222.05	222.05	551.91	551.91	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	MCMEMEDIAMASTER	0.00	0.00	200.00	200.00	200.00	200.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	MEGA SCULE	0.00	0.00	0.00	0.00	930.58	930.58	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	MELAROX COM	0.00	0.00	0.00	0.00	168.55	168.55	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	MERCURY LUGHTIN	0.00	0.00	12,652.08	12,652.08	17,575.71	17,575.71	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	METROTEST	0.00	0.00	22,013.50	22,013.50	22,013.50	22,013.50	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	MIKRO ATLAS	0.00	0.00	0.00	0.00	129.00	129.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	MIRALEX PARTS	0.00	0.00	314.00	314.00	654.40	654.40	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	MOBILAB CREAT.	0.00	0.00	501.73	501.73	501.73	501.73	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	NARPO-CONSULT	0.00	0.00	218.00	218.00	368.99	368.99	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	NEC WEST	0.00	0.00	0.00	0.00	375.90	375.90	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	OFFICE VISION	0.00	0.00	89.30	89.30	89.30	89.30	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	OPTICNET	0.00	0.00	220.15	220.15	220.15	220.15	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	OVITRANSI	0.00	0.00	0.00	0.00	119.65	119.65	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	PARCON FREIWALD	0.00	0.00	2,540.94	2,540.94	2,540.94	2,540.94	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	POWER CLUJ	9,451.08	0.00	2,628.59	2,628.59	2,628.59	12,079.67	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	POWERXRO TOOLS	0.00	0.00	280.00	280.00	280.00	280.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	PRINT AND COVER	0.00	0.00	895.00	895.00	895.00	895.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	PRO TOOLS CONS	0.00	0.00	0.00	0.00	261.26	261.26	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	QMOBILI	0.00	0.00	145.18	145.18	145.18	145.18	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	ROLMIS	417.90	0.00	11,811.95	11,811.95	11,394.03	11,811.93	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	ROMRADIAT BV	0.00	0.00	0.00	0.00	3,799.67	3,799.67	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	SCHIESSL	0.00	0.00	0.00	0.00	1,599.70	1,599.70	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	SEA ROMANIA B	0.00	0.00	0.00	0.00	2,342.74	2,342.74	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	SENIOR SOFTWARE	0.00	0.00	308.96	308.96	308.96	308.96	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	SERVICE INCLUS	0.00	0.00	309.55	309.55	2,170.55	2,170.55	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	SILVANITY SRL	0.00	0.00	0.00	0.00	4,359.79	4,359.79	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	SMD PLUS TECHN	0.00	0.00	206.97	206.97	206.97	206.97	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	SPYSHOP	0.00	0.00	0.00	0.00	524.08	524.08	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	STAMPILA PH	0.00	0.00	160.00	160.00	160.00	160.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	TARGET BUCUREST	0.00	0.00	288.00	288.00	288.00	288.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	TECHNO PRO	0.00	0.00	0.00	0.00	465.78	465.78	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	TIK MEDIA SOLUT	0.00	0.00	0.00	0.00	1,599.36	1,599.36	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	TOOLS DIRECT	0.00	0.00	629.00	629.00	629.00	629.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	TOP PLAST	0.00	0.00	1,030.62	1,030.62	1,030.62	1,030.62	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	TOPSTRONG	0.00	0.00	43.24	43.24	43.24	43.24	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	TOR	0.00	0.00	419.00	419.00	419.00	419.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	TRADE MAX INC	0.00	0.00	231.93	231.93	231.93	231.93	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	TRANSFER MULTIS	0.00	0.00	1,445.85	1,445.85	1,445.85	1,445.85	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	TUNING PARTS IN	0.00	0.00	0.00	0.00	410.00	410.00	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	VESTA INVEST B	0.00	0.00	0.00	0.00	521.22	521.22	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	VIKING TOOLS	0.00	0.00	0.00	0.00	29.34	29.34	0.00	0.00
x	4	4091 INT MA40	4091 INT	WUNDER HAFF	0.00	0.00	145.03	145.03	145.03	145.03	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR40	4092 INT	ANRE	0.00	0.00	0.00	0.00	250.00	250.00	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR40	4092 INT	APA NOVA PL	0.00	0.00	652.74	652.74	652.74	652.74	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR40	4092 INT	ARR B	0.00	0.00	42,931.00	42,931.00	84,134.00	84,134.00	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR40	4092 INT	BITSOFT	0.00	0.00	0.00	0.00	1,806.81	1,806.81	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR40	4092 INT	BRD PLOIESTI	0.00	0.00	384.00	384.00	384.00	384.00	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR40	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
x	4	4092 INT PR40	4092 INT	COMP.NAT.PT.CAZ	0.00	0.00	14,612.28	14,056.28	16,117.81	15,561.81	556.00	0.00
x	4	4092 INT PR40	4092 INT	CURSURI SUD VES	0.00	0.00	0.00	0.00	400.00	400.00	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR40	4092 INT	DIGISIGN	0.00	0.00	470.54	470.54	980.75	980.75	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR40	4092 INT	ETANSARI GRAFEX	0.00	0.00	0.00	0.00	593.83	593.83	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR40	4092 INT	KOMFORT AMBIENT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR40	4092 INT	ORANGE ROMANI	0.00	0.00	1,018.89	970.64	1,989.53	970.64	1,018.89	0.00
x	4	4092 INT PR40	4092 INT	POSTA ROMANA	0.00	0.00	85,139.81	85,139.81	85,139.81	85,139.81	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR40	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
x	4	4092 INT PR40	4092 INT	ROMAER PRO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR40	4092 INT	SPARTA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR40	4092 INT	TINMAR ENERGY	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4092 INT PR40	4092 INT	UNIUNEA PRODUC	0.00	0.00	1,275.20	1,275.20	1,275.20	1,275.20	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	ALEXANDRU TUFAN	0.00	0.00	952.00	952.00	952.00	952.00	0.00	0.00

Anexa 2.2 Balanta de verificare

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

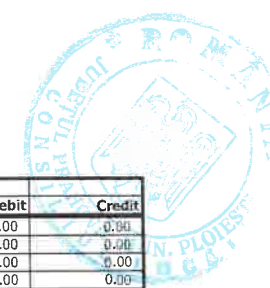
Flag	Casa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale	
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	BARBU 60917	0.00	0.00	0.00	0.00	47.60	47.60	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	CHIRITA ALEXAND	0.00	0.00	23.80	23.80	23.80	23.80	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	CIONTAS 49156	0.00	0.00	11.90	11.90	11.90	11.90	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	CONSTANTIN NARC	0.00	0.00	0.00	0.00	35.70	35.70	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	CONSTANTIN 6008	0.00	0.00	55.69	55.69	55.69	55.69	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	DAN BOGDAN ALEX	0.00	0.00	0.00	0.00	11.90	11.90	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	DANESCU CEZAR	0.00	0.00	49.27	49.27	49.27	49.27	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	DINU 60364	0.00	0.00	0.00	0.00	23.80	23.80	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	DRAGNEA 60515	0.00	0.00	47.60	47.60	47.60	47.60	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	DUMITRACHE60932	0.00	0.00	0.00	0.00	23.80	23.80	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	DUMITRU EDWIN	0.00	0.00	23.80	23.80	23.80	23.80	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	DUMITRU 60225	0.00	0.00	0.00	0.00	35.70	35.70	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	ENACHE 61362	0.00	0.00	23.80	23.80	71.40	71.40	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	GHERMAN 61369	0.00	0.00	0.00	0.00	23.80	23.80	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	GUZU 61351	0.00	0.00	23.80	23.80	23.80	23.80	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	IONITA ALEXANDR	0.00	0.00	35.70	35.70	35.70	35.70	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	MATACHE DANUT	0.00	0.00	59.50	59.50	59.50	59.50	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	NEACSU 60274	0.00	0.00	23.80	23.80	47.60	47.60	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	NEAGU ION	0.00	0.00	47.60	47.60	95.58	95.58	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	NECULA 60021	0.00	0.00	0.00	0.00	11.90	11.90	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	NICA 60346	0.00	0.00	0.00	0.00	35.70	35.70	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	OANCEA 60819	0.00	0.00	0.00	0.00	23.80	23.80	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	OLARU C.	0.00	0.00	23.80	23.80	23.80	23.80	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	PERSELLO 61528	0.00	0.00	47.60	47.60	47.60	47.60	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	PROTOPOES 61138	0.00	0.00	0.00	0.00	23.80	23.80	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	PUIU NICOLAE-CR	0.00	0.00	0.00	0.00	47.60	47.60	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	RECOP RECYCLING	0.00	0.00	2,836.96	16,814.16	20,873.84	20,471.36	402.48	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	ROMANITOIU 6141	0.00	0.00	95.20	95.20	95.20	95.20	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	RUDEANU GEORGIA	0.00	0.00	23.80	23.80	23.80	23.80	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	SANTIN RAZVAN	0.00	0.00	35.70	35.70	35.70	35.70	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	STAN IONEL	0.00	0.00	73.06	73.06	73.06	73.06	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	STANCIOIU	0.00	0.00	23.80	23.80	23.80	23.80	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	STATE 60977	0.00	0.00	35.70	35.70	35.70	35.70	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	STOICA AUREL	0.00	0.00	47.60	47.60	47.60	47.60	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	TASAMIL	0.00	0.00	87,152.50	87,152.50	174,824.50	174,824.50	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	TATUC60787	0.00	0.00	0.00	0.00	11.90	11.90	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	TUDOR NICOLAE	0.00	0.00	47.60	47.60	83.30	83.30	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	VISAN VASILE	0.00	0.00	0.00	0.00	23.80	23.80	0.00	0.00
x	4	4111 INT MATE	4111 INT	VOICU 60523	0.00	0.00	23.80	23.80	23.80	23.80	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	AB FAMILY CLEAM	0.00	0.00	1,785.00	1,785.00	3,570.00	3,570.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ABC TEODOR AUTO	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ACHIMESCU DRAGO	133.40	0.00	1,694.16	1,627.03	2,561.95	2,604.35	91.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ADACHIM	0.00	0.00	1,492.00	1,492.00	2,712.00	2,712.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ADALEX MECHANIK	0.00	0.00	2,684.00	2,684.00	2,684.00	2,684.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ADAN PROFESSION	0.00	0.00	0.00	0.00	122.00	122.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	AFI PALACE PLOI	0.00	0.00	21,420.00	21,420.00	21,420.00	21,420.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ALBU LEONARD	0.00	0.00	118.12	118.12	118.12	118.12	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ALDEA 59252	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ALECESE DAN	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ALEGRETO	0.00	0.00	377.00	377.00	377.00	377.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ALEGRIA LUX RES	0.00	0.00	0.00	0.00	118.34	118.34	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ALEXANDRESCU L	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ALEXANDRESCU R.	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ALEXANDRU IONUT	0.00	0.00	139.17	139.17	139.17	139.17	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ALEXANDRU STEFA	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ALEXANDRU 60627	0.00	0.00	278.15	278.15	278.15	278.15	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ALGO EXTRA PAN	0.00	0.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ALLIANCE HEALT	0.00	0.00	510.00	510.00	510.00	510.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	AMASTAR	0.00	0.00	5,490.00	5,490.00	6,344.00	6,344.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	AMD INITIATIVE	0.00	0.00	2,684.00	2,684.00	3,782.00	3,782.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	AMIT MARKETING	1,999.20	0.00	644.68	644.68	16,896.15	18,895.35	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	AN ROMANIAN PRO	0.00	0.00	3,594.38	3,594.38	3,594.38	3,594.38	0.00	0.00



Anexa 2.2 Balanta de verificare

BALANTA ANALITICA

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

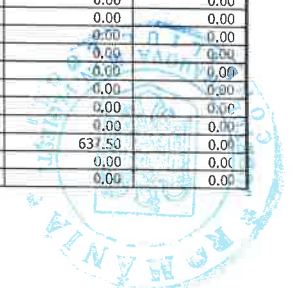


Flag	Clasa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale	
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ANA STATE	0.00	0.00	340.00	340.00	340.00	340.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ANA 51192	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ANASTASESCU VIC	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	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	ANDREESCU AUGUS	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ANDREESCU FLORI	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ANDREI ION	0.00	0.00	0.00	0.00	195.68	195.68	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ANDREIAS BIANCA	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ANDRONESCU MIHA	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ANGHEL ANDREEA	0.00	0.00	0.00	0.00	49.12	49.12	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ANGHEL CARMEN	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	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 VLAD 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 VLAD 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	16,946.44	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	AROCHIM	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	ARSENE RAZVAN	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 PROPR.M	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 GIORGIANA	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BADEU DUMITRU	0.00	0.00	49.11	49.11	49.11	49.11	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BADI	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	BADIU CRISTIAN	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BALAN 60595	0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BANCIU DUMITRU	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BANICA RAZVAN	0.00	0.00	138.94	138.94	138.94	138.94	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BANICA 60343	0.00	0.00	0.00	0.00	97.94	97.94	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BANICA 61270	0.00	0.00	0.00	0.00	98.27	98.27	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BANU IULIAN MIH	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BARBU ANDREI	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BARBU FLORIAN	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BARBU IOANA G	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BAREXCOM	0.00	0.00	0.00	0.00	115.89	115.89	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BASTINA MADALIN	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BELDIMAN DRAGOS	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BERTMANN TECHN	0.00	0.00	0.00	0.00	122.00	122.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BIDIVENCUI15264	0.00	0.00	48.96	48.96	48.96	48.96	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BIDIVENCUI45549	0.00	0.00	48.83	48.83	48.83	48.83	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BIRDEA ANDREI	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BIRLIGIU DANIEL	0.00	0.00	0.00	0.00	139.14	139.14	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BITA 53504	0.00	0.00	0.00	0.00	49.14	49.14	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BIZGA EMIL	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BLACK SEA PL	0.00	0.00	1,020.00	1,020.00	1,870.00	1,870.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BMC TRUK	2,836.31	0.00	9,177.46	9,177.46	13,166.29	16,002.60	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BOBEICA VALERIU	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BOGDANMIHAI	0.00	0.00	0.00	0.00	115.89	115.89	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BOGMAD TRADING	0.00	0.00	16,350.00	16,350.00	43,850.00	43,850.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BOLOCAN61322	0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BORCAN DANIEL	0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BORCEA CTIN	0.00	0.00	210.00	210.00	330.00	330.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BORCEA GHEORGHE	0.00	0.00	90.00	90.00	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	Casa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale			
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BORZA NICOLAE	0.00	0.00	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	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	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BRANCIQG 59549	0.00	0.00	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	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	0.00	0.00	90.00	90.00	210.00	210.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	BUDUI 61124	0.00	0.00	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	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	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	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	CABINET. DR.	0.00	0.00	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	0.00	71.17	1,102.66	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	CALIOPE PLOIEST	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	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	CALOJAN CATA	0.00	0.00	138.93	138.93	278.09	278.09	0.00	0.00	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	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	CAPANEATA IULI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	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	0.00	255.00	255.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	CARAMIDA ALEX	0.00	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	CARARE PAULA	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	CASA PENSII PH	0.00	0.00	282,540.00	282,540.00	451,435.00	451,435.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	CHIAGA 60499	0.00	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	CHIRAN ROXANA N	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	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	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	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	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	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	CIOBANU60988	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	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	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	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	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	CIURULEANU SILV	0.00	0.00	0.00	0.00	118.78	118.78	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	CLEANEARS DAB	0.00	0.00	366.00	366.00	366.00	366.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	CMI DR.ILIESCU	0.00	0.00	1,464.00	1,464.00	2,562.00	2,562.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	CODREANU REMUS	0.00	0.00	289.95	289.95	289.95	289.95	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	COFICAB PLOIEST	0.00	0.00	10,838.52	10,838.52	10,838.52	10,838.52	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	COMAN CALIN D.	0.00	0.00	50.00	50.00	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	COMPET PH	0.00	0.00	11,842.67	11,842.67	20,159.41	20,159.41	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	CONS. LOCAL	0.00	0.00	531.45	531.45	531.45	531.45	0.00	0.00	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	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	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	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	CONSTANTIN GILD	0.00	0.00	0.00	0.00	118.22	118.22	0.00	0.00	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	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	CONSTANTIN MARI	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	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	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	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	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	CONSTRUCT MACHI	0.00	0.00	0.00	0.00	118.73	118.73	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	COSTA MEDIA	0.00	0.00	40,536.79	42,117.59	70,536.03	68,368.33	2,167.70	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	COSTACHE TEODOR	0.00	0.00	118.11	118.11	118.11	118.11	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	COSTACHE 61175	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	COTOFANA 61091	0.00	0.00	49.10	49.10	49.10	49.10	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	COTOVANU EMIL	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	CRACIUN STEF	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	CRACIUN 60507	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	CRISTEA LAURENT	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	CROITORU EUGENI	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	CTS PH	42.50	0.00	5,270.00	5,397.50	10,795.00	10,200.00	631.50	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	CUCU ION	0.00	0.00	0.00	0.00	98.22	98.22	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	CUCULEA VALENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	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: %

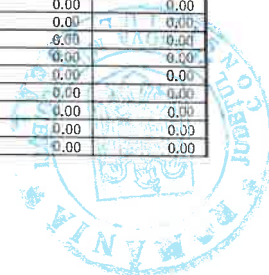


Flag	Clasa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale	
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DALMENA	0.00	0.00	69,050.00	69,050.00	122,480.00	122,480.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DAN BOGDAN ALEX	0.00	0.00	194.71	194.71	194.71	194.71	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DAN SEPSI	12,138.00	0.00	27,759.53	33,828.53	62,704.83	74,842.83	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DARCO IMPEX-PL	714.00	0.00	0.00	357.00	2,395.83	3,109.83	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
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
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
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DAVINCI FOOD	0.00	0.00	0.00	0.00	440.00	440.00	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
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DENTOPIACARE	0.00	0.00	340.00	340.00	340.00	340.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DEZINFER SERVIC	0.00	0.00	0.00	0.00	122.00	122.00	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
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DIANCA COSTEL	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DINU	0.00	0.00	368.72	368.72	368.72	368.72	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
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
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
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
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
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DIR.JUD.EVID PL	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DISTRIGAZ RETEL	0.00	0.00	5,002.00	5,002.00	9,882.00	9,882.00	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
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DOBRE CONSTANTI	0.00	0.00	118.81	118.81	118.81	118.81	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DOBRESCU GEO	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DOBRESCU MARCEL	0.00	0.00	237.32	237.32	237.32	237.32	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DRAGHICI MARIAN	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	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
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
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
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
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
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
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
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DUMITRU CRISTIN	0.00	0.00	0.00	0.00	118.64	118.64	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
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
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
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
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
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
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
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
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DUMITRU 55357	0.00	0.00	90.00	90.00	270.00	270.00	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
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DUNGA CONSTANTI	0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DUPLIFIX	0.00	0.00	0.00	0.00	122.00	122.00	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
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
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
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	DY INTERNATIONALA	0.00	0.00	0.00	0.00	116.76	116.76	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
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
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	EKATRUST	479.58	0.00	1,331.44	1,202.10	2,605.05	2,856.60	228.03	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
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ELSOR COM	0.00	0.00	2,763.00	2,763.00	4,883.00	4,883.00	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
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
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
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
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
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
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ENEA IOSUA	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00

Anexa 2.2 Balanta de verificare

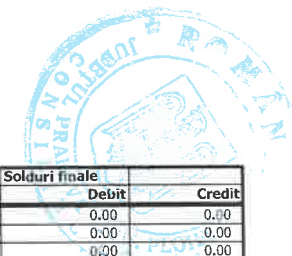
BALANTA ANALITICA
Perioada: 01/11/2022 - 31/10/2023 Societatea: % Cont: %

Flag	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	ENESCU GHEORGHE	0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	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	EQUIS 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 COMTUR	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	FERANTO SERV BE	1,439.31	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	FERARU ADRIAN S	0.00	0.00	0.00	0.00	118.63	118.63	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	FIERARU GHEORGH	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	1,785.00	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	FLOREA 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	GAITANARU CLAU	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	GAVANESCU MIHAI	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	GEAMANU DOINA	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	GEAMANU GHEORGH	0.00	0.00	48.67	48.67	48.67	48.67	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	GEAR MOTO	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	GENERAL MPM IMP	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	GENERAL TURBO	0.00	0.00	119.06	119.06	237.72	237.72	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	GENERALI	535.50	0.00	6,426.00	6,426.00	164,531.64	157,915.77	6,615.87	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	GEOMIKE COM	522.17	0.00	198,805.05	198,805.05	343,466.95	343,989.12	535.50	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	GEORGESCU ADRIA	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	GEORGESCU AUGUS	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	GEPO INVEST CUR	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	GEROM	377.98	0.00	17,934.80	17,601.31	27,215.81	26,978.73	615.06	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	GHEORGHE A	4,998.00	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	GHEORGHE AURELI	0.00	0.00	146.92	146.92	146.92	146.92	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	GHEORGHE GABR	0.00	0.00	180.00	180.00	360.00	360.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	GHEORGHE GABRIE	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	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	118.46	118.46	118.46	118.46	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	GHEORGHE 40141	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	GHEORGHE 60438	0.00	0.00	180.00	180.00	319.15	319.15	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	GHERMAN 51907	0.00	0.00	98.18	98.18	98.18	98.18	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	GHINITA PAUL FL	0.00	0.00	90.00	90.00	229.16	229.16	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	GHIRGHI BOI VIOR	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	GHITA	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	GINETI ELMA	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	GIRBEA 53807	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	GLANZ	0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	GLOBAL PRINT BD	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	GONIM	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	GRAL MEDICAL	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		0.00	0.00	6,035.00	6,035.00	10,795.00	10,795.00	0.00	0.00



Anexa 2.2 Balanta de verificare

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

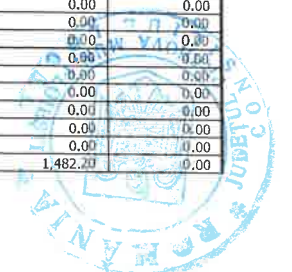


Flag	Clasa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Credit
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	GREEN CITY MANA	0.00	0.00	366.00	366.00	610.00	610.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	GREEN PARK	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	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	GRIRO	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	GROSU SORIN	0.00	0.00	25.00	25.00	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	GRUP FERROVIAR	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	GRUP ECOSERV	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	GUDIMA EUGEN	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	GURGU C	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	HALE SI PIETE	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	HANDY SMART SOL	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	HARTOPEANU GHEO	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	HEIDI BUC	0.00	0.00	732.00	732.00	732.00	732.00	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 GHEORGH	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 CONSTANTA	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	ILIE ELENA ROZA	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	ILIE 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	ILIE MIHAELA	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	ILIE PAUL	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	ILIE 60954	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	IMERSIA	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	INDUSTRIE MICA	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	INSTANT CONSTRU	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	INSTORE POWER P	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	INTERBRANDS MAR	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 ORB	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	JOAN VALENTINA	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	JOMIN PH	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	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	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	IONICA DAVID 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	IONITA ANDREEA	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 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	IORDACHE CORNEL	1,727.17	0.00	11,398.69	11,398.69	17,884.38	19,611.55	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	IORDACHE 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	IORDACHE 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	IORGOIU 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	0.00	0.00	118.73	118.73	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	IVAN IOAN	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	J.CHRISTOF ERP	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	JIANU 51254	0.00	0.00	180.00	180.00	548.20	548.20	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	JIMBLARU 60146	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	JIPA MIHAIL	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 VASILE	0.00	0.00	120.00	120.00	120.00	120.00	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	Credit
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	JUNGHEATU DENIS	1,071.00	0.00	3,329.20	0.00	6,621.45	7,692.45	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	JUNGHEATU-PH	1,785.00	0.00	5,548.67	0.00	11,035.76	12,820.76	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	KALAVREZOS RAZV	0.00	0.00	25.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	KARMA CRIMEX	595.00	0.00	0.00	0.00	2,379.98	2,974.98	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	KASABI FLOWER P	0.00	0.00	85.00	0.00	85.00	85.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	KAUF ELECTROMEI	0.00	0.00	2,928.00	0.00	4,270.00	4,270.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	KAUFLAND-B	0.00	0.00	1,342.00	0.00	6,132.00	6,132.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	KIT METAL	0.00	0.00	0.00	0.00	118.65	118.65	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	KRAFTANLAGEN	0.00	0.00	258,475.49	0.00	451,196.25	451,196.25	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	KREMSMULLER	0.00	0.00	56,703.23	0.00	113,099.21	113,099.21	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	LAVIPET	0.00	0.00	192,500.00	0.00	344,050.00	344,050.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	LAZAR EDOARDO	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	LAZAR VALERIU 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	LEFTER CALUDIA	0.00	0.00	25.00	0.00	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	LEPADATU ANDREI	0.00	0.00	25.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	LEPUS ALEXIA 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	LICEUL ELIE RAD	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	LICEUL T 1 MAI	0.00	0.00	135.00	0.00	135.00	135.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	LIMBOSANU JESSI	0.00	0.00	0.00	0.00	685.00	685.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	LINDE GAZ ROMAN	0.00	0.00	25.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	LISITA 14009	0.00	0.00	122,468.40	0.00	206,633.04	206,633.04	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	LUCOV CONST	0.00	0.00	90.00	0.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	LUGERA	0.00	0.00	259,800.00	0.00	451,220.00	451,220.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	LUNA PERSONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	981.75	981.75	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	LUNGU EDUARD G	0.00	0.00	2,499.00	0.00	2,499.00	2,499.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	LYVADI MINI	0.00	0.00	25.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MALACESCU GABRI	0.00	0.00	73,500.00	0.00	130,750.00	130,750.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MALIZICOM PL	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	MANEA ALINA IOA	0.00	0.00	26,250.00	0.00	41,250.00	41,250.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MANOLACHE 56124	0.00	0.00	118.26	0.00	118.26	118.26	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MANOLE STEFAN	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	MANPOWER	0.00	0.00	25.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MARCU MARIA	0.00	0.00	5,355.00	0.00	5,355.00	5,355.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MARE	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	MAREX IMPORT EX	0.00	0.00	0.00	0.00	115.72	115.72	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MARGARITARU COS	0.00	0.00	5,250.00	0.00	5,250.00	5,250.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MARKET MET SOCI	0.00	0.00	50.00	0.00	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MARZEA	0.00	0.00	1,105.00	0.00	2,805.00	2,805.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MASALA GEORGE	14.04	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MATACHE DANUT	0.00	0.00	583.87	0.00	675.14	663.18	26.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MATEASIU NICOLE	0.00	0.00	98.01	0.00	98.01	98.01	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MATEESCU 60334	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	MATEI ELENA LUM	0.00	0.00	90.00	0.00	228.30	228.30	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MEDICAL GRAL	0.00	0.00	0.00	0.00	116.59	116.59	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MEDLIFE	0.00	0.00	53,181.00	0.00	98,846.00	98,846.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MEIROSU IONUT	0.00	0.00	732.00	0.00	1,619.00	1,619.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MERKUR ENTERTAI	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	METRO PLOIESTI	0.00	0.00	0.00	0.00	330.00	330.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MICU IOANA	7,347.00	0.00	91,000.10	0.00	169,520.65	161,918.65	14,949.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MICU NICOLAE	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	MIHAI ANDREEA F	0.00	0.00	49.39	0.00	49.39	49.39	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MIHAI IULIAN GI	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	MIHAI LEONTE	0.00	0.00	25.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MIHAI NICOLAE 5	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	MIHAI 3004S	0.00	0.00	0.00	0.00	109.11	109.11	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MIHAI 3937S	0.00	0.00	90.00	0.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MIHAIU MARIUS	0.00	0.00	90.00	0.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MIHALACHE MARIA	0.00	0.00	238.10	0.00	356.68	356.68	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MINCA ADELINA	0.00	0.00	90.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MINEA C-TIN FL	0.00	0.00	122.00	0.00	122.00	122.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MINOIU G	0.00	0.00	75.00	0.00	75.00	75.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MIRDNA	0.00	0.00	49.06	0.00	49.06	49.06	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT		1,222.12	0.00	37,807.71	0.00	73,310.95	73,050.87	1,482.20	0.00	0.00



Anexa 2.2 Balanta de verificare

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



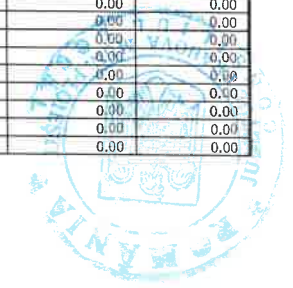
Flag	Casa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MIROSLAV ALEXAN	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MLS INVEST TRAD	0.00	0.00	680.00	680.00	2,210.00	2,210.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MOISEI RAMONA	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	MOISESCU GEORGE	0.00	0.00	50.00	50.00	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MOLDOVEANU ELEN	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	MONIQUE DENTAL	0.00	0.00	8,575.95	9,379.20	9,923.33	9,923.33	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MONTREPCOM	0.00	0.00	0.00	0.00	118.10	118.10	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MORARESCU IOANA	17.55	0.00	525.84	493.34	543.39	528.44	32.50	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	MORARU MARIUS	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	MOSNEANU V.	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	MUCEANU TRAIAN	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	MURESANU ANA	0.00	0.00	0.00	0.00	245.85	245.85	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	NACHE GABRIELA	0.00	0.00	119.30	119.30	119.30	119.30	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	NAESCU CONSTANT	0.00	0.00	118.59	118.59	118.59	118.59	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	NANIA GINA	249.67	0.00	105.24	315.20	1,162.28	1,411.95	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	NANIA 61013	0.00	0.00	48.69	48.69	48.69	48.69	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	NEACSU 60274	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	NEAGU ION	0.00	0.00	139.40	139.40	229.40	229.40	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	NEAGU ARON	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	NEAGU 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	NEAGU 60043	0.00	0.00	139.41	139.41	139.41	139.41	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	NEAGU61204	0.00	0.00	0.00	0.00	49.16	49.16	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	NECULA VIOREL	0.00	0.00	0.00	0.00	118.66	118.66	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	NECULA 60355	0.00	0.00	48.87	48.87	97.60	97.60	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	NECULA 60491	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	NEDELCU VLAD	0.00	0.00	0.00	0.00	117.34	117.34	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	NEGRU LAVINIA	0.00	0.00	0.00	0.00	118.56	118.56	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	NEW CLEANING CO	0.00	0.00	0.00	0.00	366.00	366.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	NICA NICOLETA	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	NICA 20059	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	NICOLAE ADRIAN	12.79	0.00	91.73	88.03	116.10	125.19	3.70	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	NICOLAE ALEX.	0.00	0.00	24.63	24.63	171.29	171.29	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	NICOLAE OANA	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	NICOLESQU 57153	0.00	0.00	48.83	48.83	48.83	48.83	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	NICULAE EUGEN	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	NICULAE NICULAE	0.00	0.00	0.00	0.00	139.12	139.12	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	NIGAS PLAST	0.00	0.00	948.30	948.30	1,660.80	1,660.80	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	NILS	0.00	0.00	3,576.42	3,576.42	4,647.42	4,647.42	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	NILS PLOIESTI	1,071.00	0.00	0.00	0.00	2,204.11	3,275.11	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	NITA ANDREI ALI	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	NITA FLORIN 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	NITA GABRIEL	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	NITA 60618	0.00	0.00	0.00	0.00	49.03	49.03	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	NITESCU 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	NITU GHEORGHE	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	NITU 54141	0.00	0.00	97.78	97.78	187.78	187.78	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	NORDIC IMPORT	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	NOVA MICA ALLES	0.00	0.00	37,000.00	37,000.00	72,000.00	72,000.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	NOVO DESIGN	3,224.50	0.00	47,952.94	49,788.21	71,115.73	73,441.78	898.45	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	OAN FRUCT MET	0.00	0.00	5,550.00	5,550.00	11,050.00	11,050.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	OANCEA 56709	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	OANCEA MIHAELA	0.00	0.00	292.96	292.96	324.55	324.55	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	OANCEA 60819	0.00	0.00	180.00	180.00	360.00	360.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ODOBESCU BRAND.	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	OLI NUOVO	0.00	0.00	1,275.00	1,275.00	1,275.00	1,275.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	OMV DIVIZIA	2,998.22	0.00	47,584.50	46,053.81	81,183.76	75,807.17	8,374.81	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	OPREA 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	OPREA MARIAN	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	OPREA STEFAN 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	OPREA VICT	0.00	0.00	0.00	0.00	49.16	49.16	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	OPREA 36802	0.00	0.00	49.03	49.03	49.03	49.03	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	OPREA60858	0.00	0.00	90.00	90.00	270.00	270.00	0.00	0.00	0.00

Anexa 2.2 Balanta de verificare

BALANTA ANALITICA

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

Flag	Casa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	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	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	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	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	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	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ORGANON ANALYTI	0.00	0.00	2,684.00	2,684.00	4,514.00	4,514.00	0.00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PETCULESCU ADRI	0.00	0.00	119.39	119.39	119.39	119.39	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PETRACHE E EXT	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	PETRE AURELIAN	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	PETRE GHEORGHE	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	PETRE VASILE	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	PETRESCU CONSTA	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	PETRESCU RAUL	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	PETROIESC MARIA	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	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	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	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	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	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	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PIRLOGEA 55618	0.00	0.00	720.00	720.00	900.00	900.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PIRNAU AMALIA	0.00	0.00	0.00	0.00	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PIROIU S	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	PIRVU 54691	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	PISCAN ALEXANDR	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	PIT 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	PIZZA PAN PLOIE	0.00	0.00	1,220.00	1,220.00	1,220.00	1,220.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PK GREEN	0.00	0.00	0.00	0.00	23,692.27	23,692.27	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PK WHITE	0.00	0.00	20,068.39	20,068.39	20,068.39	20,068.39	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	POPA CA	0.00	0.00	48.69	48.69	138.69	138.69	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	POPA CONSTANTA	0.00	0.00	0.00	0.00	196.40	196.40	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	POPA DENISA N	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	POPA MIHAI R	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	POPA RAZVAN	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	POPESCU DRAGOS	0.00	0.00	119.26	119.26	119.26	119.26	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	POPESCU FABIAN	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	POPESCU FEVRONI	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	POPESCU LIVIU D	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	POPESCU MADALIN	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	POPESCU 60591	0.00	0.00	98.12	98.12	98.12	98.12	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	POPESCU 60793	0.00	0.00	48.90	48.90	48.90	48.90	0.00	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	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	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	0.00



Anexa 2.2 Balanta de verificare

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

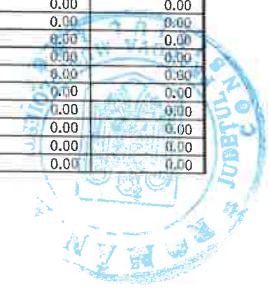


Flag	Clasa	Trîm	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Credit
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PREMIER REST	0.00	0.00	357.00	357.00	357.00	357.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PREMIER RESTAUR	0.00	0.00	714.00	714.00	1,785.00	1,785.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PRIME TELECOM	0.00	0.00	39,681.55	39,681.55	70,209.54	70,209.54	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PRIS	0.00	0.00	0.00	0.00	468.40	468.40	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	PRODLACTA	0.00	0.00	1,586.00	1,586.00	3,660.00	3,660.00	0.00	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	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	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RA SERVICII	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	RACOMED FLOOR S	0.00	0.00	17,448.66	16,377.66	21,262.21	20,191.21	1,071.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RADOIU NICOLAE	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	RADU ALEXANDRU	0.00	0.00	49.00	49.00	139.00	139.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RADU CONSTANTA	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	RADU GH MIHAELA	0.00	0.00	0.00	0.00	422.36	422.36	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RADU MIHAI LIVI	0.00	0.00	119.30	119.30	119.30	119.30	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RADU MIHAIL EXT	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	RADULESCU STEF	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	RADUT CONSTANTA	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	RADUT EMIL	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	RAFIRA SIMON	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	RAICU 38539	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	RAICU60655	0.00	0.00	90.00	90.00	139.17	139.17	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RAIL CARGO CARR	0.00	0.00	854.00	854.00	854.00	854.00	0.00	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	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RANCRIS MARKET	0.00	0.00	250.00	250.00	250.00	250.00	0.00	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	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RAPEANU GHE.	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	RASP PLOTESTI	0.00	0.00	4,464.00	4,464.00	8,262.00	8,262.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RHEIN VISION	892.50	0.00	0.00	0.00	6,704.16	7,596.66	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RIPRO CONSULT	30,114.18	0.00	48,935.22	48,379.07	76,391.26	94,214.35	12,291.09	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RISTEA 60164	0.00	0.00	108.86	108.86	247.13	247.13	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RIZEA ANDREEA	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	ROMANA MILEX RE	0.00	0.00	118.11	118.11	473.69	473.69	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ROMPROIECT ELEC	0.00	0.00	118.78	118.78	118.78	118.78	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ROMTELECOM BUC	0.00	0.00	0.00	0.00	1,202.94	1,202.94	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ROSAL GRUP B	0.00	0.00	5,856.00	5,856.00	20,252.00	20,252.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ROSU MP MARIAN	1,437.87	0.00	18,690.01	17,564.78	27,873.27	24,626.35	4,684.79	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ROSU STELA	0.00	0.00	180.00	180.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ROTARESCU MADAL	0.00	0.00	0.00	0.00	118.69	118.69	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ROTARU ANA RUXA	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	ROUMASPORT	0.00	0.00	41,788.26	38,575.26	41,788.26	38,575.26	3,213.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RUS GABRIELA	0.00	0.00	0.00	0.00	118.59	118.59	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	RUSU CATALIN	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	RUSU MIHAI	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	SABFRUCT	9,899.17	0.00	8,224.25	12,325.09	17,986.58	27,885.75	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SAFTA MADALINA	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	SAIGAU DORIN 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	SAINT-GOBAIN	0.00	0.00	18,263.00	18,263.00	69,115.00	69,115.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SAMSIK FACILITY	0.00	0.00	1,105.00	1,105.00	1,530.00	1,530.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SANDU 53718	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	SANTIN RAZVAN	0.00	0.00	146.92	146.92	256.02	256.02	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SARATEANU MIRCE	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	SAVU GHEORGHE M	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	SAVU NICOLAE	0.00	0.00	0.00	0.00	117.72	117.72	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SCANDIA FOOD	0.00	0.00	1,342.00	1,342.00	2,074.00	2,074.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SCARLAT GHE	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	SCOALA GRIGORE	0.00	0.00	25,109.67	25,109.67	26,855.67	26,855.67	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SCOALA TOMA C	0.00	0.00	38,193.66	30,304.53	38,193.66	30,304.53	7,889.13	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SCORPAN	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	SCORPAN ARTUR	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	SCRABA 53965	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	SELGROS	0.00	0.00	62,854.82	62,854.82	113,272.84	113,272.84	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SEPCO SERV PL	0.00	0.00	90.00	90.00	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		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale	
					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
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
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	SERBAN IOAN	0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	SERBAN IRINA	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	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
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
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
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
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	SILVESTRU GEORG	0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	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
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
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	SIMINICEANU BOG	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	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
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
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
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
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	SLANICEANU SILV	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	SMART	0.00	0.00	1,810.00	1,810.00	3,510.00	3,510.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	SMART CONTA BUS	0.00	0.00	244.00	244.00	244.00	244.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	SMART ELECTRIC	0.00	0.00	0.00	0.00	122.00	122.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	SMS TIKETING	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
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	SOARE ANA CATIN	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	SOARE TOMA	0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	SOGODEL DANIELA	0.00	0.00	25.00	25.00	50.00	50.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	SOPEA60215	0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	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
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	SPATARELU CORNE	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	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
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	STAMATE ELENA	0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	STAN 61334	0.00	0.00	98.18	98.18	146.67	146.67	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	STAN FLORIN EXT	0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	STANCESCU CRIST	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	STANCIU 60767	0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	STANCIU DANUT I	0.00	0.00	180.00	180.00	270.00	270.00	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
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
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
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
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
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	STAVRE FLORIN	0.00	0.00	0.00	0.00	98.32	98.32	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	STEFAN MARIANA	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	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
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	STEFAN 60448	0.00	0.00	98.51	98.51	196.71	196.71	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
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	STEFAN 60992	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	STELIRI COM	0.00	0.00	68,500.00	68,500.00	119,750.00	119,750.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	STILCON	0.00	0.00	237.87	237.87	237.87	237.87	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	STOIAN DOREL	0.00	0.00	118.13	118.13	118.13	118.13	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	STOIAN MIHAI	0.00	0.00	240.00	240.00	469.17	469.17	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
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
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
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	STOICA DANIELA	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	STOICA FLORIAN	0.00	0.00	0.00	0.00	139.16	139.16	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	STOICA GHEORGHE	0.00	0.00	119.11	119.11	119.11	119.11	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
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
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
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
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	STOICA 55295	0.00	0.00	0.00	0.00	97.46	97.46	0.00	0.00
X	4	4111 INT PRES	4111 INT	STOICESCU MADAL	0.00	0.00	0.00	0.00	120.00	120.00	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



Anexa 2.2 Balanta de verificare

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

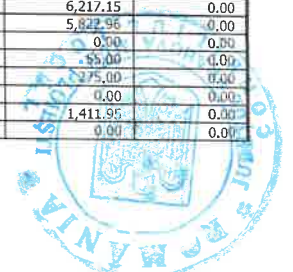


Flag	Clasa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Credit
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STROESCU ELENA	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STROESCU59561	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	STRUCTADENE PRO	0.00	0.00	0.00	0.00	255.00	255.00	255.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SUNBOARD MEDIA	0.00	0.00	6,698.63	6,698.99	12,152.52	11,695.56	456.96	0.00	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	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SURDU EVELYN	0.00	0.00	280.00	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	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SWIFT	0.00	0.00	0.00	0.00	118.21	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	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	SZABO 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	TACHE DAVID ST	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	TAMES 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	TANASE M	0.00	0.00	97.39	97.39	97.39	97.39	0.00	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	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	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	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	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	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TEAM TC MARKETI	0.00	0.00	36,902.95	32,832.58	36,902.95	32,832.58	4,070.37	0.00	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	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TEODORESCU SORI	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	TEODORU 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	TEOGRUP FACILIT	0.00	0.00	0.00	0.00	595.00	595.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TERANAT	0.00	0.00	119.23	119.23	237.94	237.94	0.00	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	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	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TIMERVIS	0.00	0.00	6,080.00	6,080.00	7,410.00	7,410.00	0.00	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	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TOADER 61209	0.00	0.00	180.00	180.00	180.00	180.00	0.00	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	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	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TOMA CONSTANTI	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	TOMA IRINEL 611	0.00	0.00	98.82	98.82	98.82	98.82	0.00	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	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	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	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	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	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	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	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	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TRANSCOM 94	2,142.00	0.00	4,284.00	4,284.00	7,497.00	8,568.00	1,071.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TRANSPORT CALAT	0.00	0.00	116,786.80	116,786.80	188,881.15	188,881.15	0.00	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	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	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	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	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	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	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	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TUDOSE EMILI	0.00	0.00	119.11	119.11	119.11	119.11	0.00	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	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	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	TUTYSPOET	0.00	0.00	380.00	380.00	380.00	380.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	UDAR MARKET	0.00	0.00	9,530.13	7,110.62	11,840.16	9,420.65	2,419.51	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	UNGUREANU 54465	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	UNGUREANU ELENA	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	UNITED WASTE SO	0.00	0.00	11,712.00	11,712.00	11,712.00	11,712.00	0.00	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	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	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	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	0.00

Anexa 2.2 Balanta de verificare

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	Credit
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	URSU VALENTIN	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	US FOOD NETWORK	0.00	0.00	4,148.00	4,148.00	10,736.00	10,736.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	UZTEL PH	0.00	0.00	132,405.00	132,405.00	262,410.00	262,410.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	VAMT EXPERT IMO	0.00	0.00	57,833.94	61,225.44	105,885.69	105,885.69	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	VEGHIU	0.00	0.00	0.00	0.00	118.12	118.12	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	VEIGANG-RADULES	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	VEOLIA ENERGIE	0.00	0.00	0.00	0.00	1,952.00	1,952.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	VEROT TRANS	2,207.33	0.00	4,618.15	4,618.15	8,135.30	9,271.63	1,071.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	VICOL VICA	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	VILSAN 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	VINOTRANS	0.00	0.00	389.83	746.83	1,485.10	1,485.10	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	VISALON DANIEL	21.77	0.00	1,132.81	1,155.28	1,456.49	1,478.26	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	VISMEDIA	2,696.61	0.00	19,372.63	20,030.61	41,445.33	42,441.70	1,700.24	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	VIZIREANU IONEL	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	VLADCAMELIA	0.00	0.00	0.00	0.00	117.25	117.25	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	VLASCEANU ROXAN	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	VODAFONE ROM	83,532.05	0.00	688,747.96	683,059.24	1,159,142.16	1,234,668.78	8,005.43	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	VOICILAS HARALA	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	VOICU DUMITRU 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	VOICU FLORIN	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	VOINIK TOTAL	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	VOLTURI SIM	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	WEBHELP	595.00	0.00	3,230.66	4,069.66	13,423.92	14,018.92	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	WOMA ECOSERV	0.00	0.00	117.67	117.67	117.67	117.67	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	WORM	0.00	0.00	1,020.00	1,020.00	2,380.00	2,380.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	YANNA ONLINE	0.00	0.00	43,200.00	43,200.00	43,200.00	43,200.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	YAZAKI ROMANIA	124,546.97	0.00	711,325.64	716,038.64	1,321,935.58	1,391,094.55	55,388.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	YESALL ASIGURAR	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	ZAFIRJADI61189	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	ZAGONEA MADA	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	ZAHIU 52078	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	ZAMFIR COSMIN	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	ZANOGEANU AUTO	4,882.08	0.00	9,545.55	11,580.58	14,687.06	18,286.99	1,282.15	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ZARA DESIGN	0.00	0.00	535.50	535.50	1,071.00	1,071.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ZENPRO HR	0.00	0.00	357.00	357.00	357.00	357.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4111 INT PRES	4111 INT	ZIPPER SERVICES	0.00	0.00	610.00	610.00	2,806.00	2,806.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4118 INT MATE	4118 INT	ASFALT SUD	6,309.12	0.00	0.00	0.00	0.00	6,309.12	0.00	0.00	0.00
x	4	4118 INT MATE	4118 INT	BISOCEANU	4,501.20	0.00	0.00	0.00	0.00	4,501.20	0.00	0.00	0.00
x	4	4118 INT MATE	4118 INT	WILLIS PL.	15,653.82	0.00	0.00	0.00	0.00	15,653.82	0.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID MA	4118 JURID	ROTERMIT	267.28	0.00	0.00	267.28	0.00	267.28	0.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PR	4118 JURID	2K TELECOM	8,312.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,312.15	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PR	4118 JURID	BISOCEANU	107.21	0.00	0.00	0.00	0.00	107.21	0.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PR	4118 JURID	BMC TRUK	0.00	0.00	0.00	0.00	2,836.31	2,836.31	0.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PR	4118 JURID	CSI GRUP	20,717.20	0.00	4,284.00	0.00	12,852.00	18,118.00	15,451.20	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PR	4118 JURID	CHIVARAN COM	0.00	0.00	1,031.73	13,740.21	13,740.21	13,740.21	0.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PR	4118 JURID	CLINICILE RITMI	2,431.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,431.17	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PR	4118 JURID	COFICAB PLOIEST	0.00	0.00	128.52	0.00	128.52	0.00	128.52	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PR	4118 JURID	CONRAD ELECTRIC	11,103.46	0.00	0.00	0.00	0.00	11,103.46	0.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PR	4118 JURID	DAN SEPSI	36,414.00	0.00	0.00	16,414.00	24,276.00	60,690.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PR	4118 JURID	DARCO IMPEX-PL	2,499.00	0.00	357.00	0.00	3,109.83	1,785.00	3,823.83	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PR	4118 JURID	EMMA	882,592.25	0.00	0.00	0.00	0.00	882,592.25	0.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PR	4118 JURID	EXTRAPAN PL	1,811.15	0.00	0.00	0.00	0.00	1,811.15	0.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PR	4118 JURID	GEROM	14,994.00	0.00	1,428.00	0.00	8,925.00	7,134.00	16,785.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PR	4118 JURID	GONIM	12,859.14	0.00	0.00	17,520.53	13,950.53	26,809.67	0.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PR	4118 JURID	HOLLYWOOD SMILE	0.00	0.00	6,217.15	0.00	6,217.15	0.00	6,217.15	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PR	4118 JURID	IONITA IRENE	0.00	0.00	5,822.96	4,657.19	10,480.15	4,657.19	5,822.96	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PR	4118 JURID	IOROM TRADING	1,912.88	0.00	0.00	0.00	0.00	1,912.88	0.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PR	4118 JURID	LICEUL NICHITA	55.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PR	4118 JURID	LICEUL TEHNOLOG	275.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	275.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PR	4118 JURID	MORARESCU IOANA	0.00	0.00	58.58	58.58	58.58	58.58	0.00	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PR	4118 JURID	NANIA GINA	0.00	0.00	315.20	0.00	1,411.95	0.00	1,411.95	0.00	0.00
x	4	4118 JURID PR	4118 JURID	NICOLAE ADRIAN	0.00	0.00	22.33	22.33	22.33	22.33	0.00	0.00	0.00





Anexa 2.2 Balanta de verificare

BALANTA ANALITICA

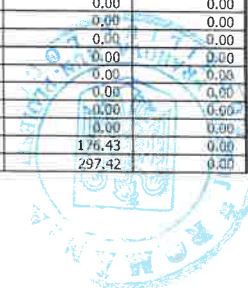
Perioada: 01/11/2022 - 31/10/2023 Societatea: % Cont: %

Flag	Clasa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Credit	Debit	Credit
x	4		4118 JURID PR	4118 JURID NIKOLANTO PREST	13,059.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,059.35	0.00
x	4		4118 JURID PR	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 PR	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 PR	4118 JURID PIDES	7,497.00	0.00	1,443.70	0.00	1,443.70	0.00	7,497.00	1,443.70	0.00
x	4		4118 JURID PR	4118 JURID PK WHITE	0.00	0.00	424.11	0.00	424.11	0.00	0.00	424.11	0.00
x	4		4118 JURID PR	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 PR	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 PR	4118 JURID RIPRO CONSULT	28,965.69	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 PR	4118 JURID ROSU MP MARIAN	0.00	0.00	4,027.30	4,027.30	4,027.30	4,027.30	0.00	0.00	0.00
x	4		4118 JURID PR	4118 JURID SABFRUCT	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 PR	4118 JURID SC G RADU STANI	660.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	660.00	0.00	0.00
x	4		4118 JURID PR	4118 JURID SC G.CANDIANO P	165.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	165.00	0.00	0.00
x	4		4118 JURID PR	4118 JURID SC T A BASSARAB	3,355.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,355.00	0.00	0.00
x	4		4118 JURID PR	4118 JURID SCOALA GEORGE C	246.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	246.00	0.00	0.00
x	4		4118 JURID PR	4118 JURID SCOALA GIM.SF.V	6,449.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,449.00	0.00	0.00
x	4		4118 JURID PR	4118 JURID SCOALA GIMN	260.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	260.00	0.00	0.00
x	4		4118 JURID PR	4118 JURID SIMPLUS	48,150.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48,150.90	0.00	0.00
x	4		4118 JURID PR	4118 JURID STAREA NATIEI	34.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34.30	0.00	0.00
x	4		4118 JURID PR	4118 JURID SWISS DENT	4,496.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,496.48	0.00	0.00
x	4		4118 JURID PR	4118 JURID TEAM TC MARKET	0.00	0.00	19,579.29	19,579.29	19,579.29	19,579.29	0.00	0.00	0.00
x	4		4118 JURID PR	4118 JURID TRANSCOM 94	7,497.00	0.00	4,284.00	0.00	8,568.00	5,355.00	10,710.00	0.00	0.00
x	4		4118 JURID PR	4118 JURID VEROT TRANS	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 PR	4118 JURID VISMEDIA	0.00	0.00	910.25	950.54	2,154.34	2,154.34	0.00	0.00	0.00
x	4		4118 JURID PR	4118 JURID WILLIS PL	23,271.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,271.91	0.00	0.00
x	4		4118 JURID PR	4118 JURID ZANOGEANU AUTO	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 CASA PENSIU PH	13,770.00	0.00	6,035.00	0.00	12,835.00	0.00	26,605.00	0.00	0.00
x	4		418 INT PREST	418 INT SMS TIKETING	143,667.57	0.00	10,331.04	0.00	30,762.11	0.00	174,429.68	0.00	0.00
x	4		419 INT MA419	419 INT TASAMIL	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 ALLIANZ-TIRIAC	0.00	0.00	1,968.20	1,968.20	1,968.20	1,968.20	0.00	0.00	0.00
x	4		419 INT PR419	419 INT ANDREIAS BIANCA	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 ASIROM PH	0.00	0.00	1,879.00	1,879.00	1,879.00	1,879.00	0.00	0.00	0.00
x	4		419 INT PR419	419 INT AXERIA IARD	0.00	0.00	0.00	4,733.50	0.00	4,733.50	0.00	4,733.50	0.00
x	4		419 INT PR419	419 INT BAAR	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 EUROINS	0.00	4,234.67	6,079.43	6,723.48	12,162.99	8,572.37	644.05	0.00	0.00
x	4		419 INT PR419	419 INT FOND GARANTARE	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 GENERALI	0.00	0.00	0.00	0.00	482.15	482.15	0.00	0.00	0.00
x	4		419 INT PR419	419 INT GRAWE ROMANIA A	0.00	0.00	2,604.24	24,507.48	2,604.24	24,507.48	0.00	21,903.24	0.00
x	4		419 INT PR419	419 INT GRIRO	0.00	0.00	714.00	0.00	714.00	714.00	0.00	0.00	0.00
x	4		419 INT PR419	419 INT IONICA DAVID AL	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 J.CHRISTOF E&P	0.00	0.00	0.00	0.00	1,391.08	1,391.08	0.00	0.00	0.00
x	4		419 INT PR419	419 INT MONIQUE DENTAL	0.00	0.00	1,604.54	1,604.54	1,604.54	1,604.54	0.00	0.00	0.00
x	4		419 INT PR419	419 INT NITESOU NICOLET	0.00	0.00	25.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
x	4		419 INT PR419	419 INT OMNIASIG PL	0.00	0.00	2,628.70	2,628.70	4,890.88	4,890.88	0.00	0.00	0.00
x	4		419 INT PR419	419 INT ORANGE ROMANI	0.00	0.00	0.00	0.00	400.98	400.98	0.00	0.00	0.00
x	4		419 INT PR419	419 INT PK GREEN	0.00	0.00	0.00	0.00	123.53	123.53	0.00	0.00	0.00
x	4		419 INT PR419	419 INT RECOP RECYCLING	0.00	29.12	0.00	0.00	29.12	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		419 INT PR419	419 INT SCOALA GRIGORE	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 SODEXHO PASS B	0.00	0.00	0.00	0.00	420.00	420.00	0.00	0.00	0.00
x	4		419 INT PR419	419 INT SUPERMARKET LA	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 SUSHI JOYS	0.00	0.00	1,785.00	1,785.00	1,785.00	1,785.00	0.00	0.00	0.00
x	4		419 INT PR419	419 INT TEODORU MARIO	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 UZTEL PH	0.00	0.00	21,770.00	21,770.00	35,195.00	35,195.00	0.00	0.00	0.00
x	4		419 INT PR419	419 INT VAMT EXPERT IMO	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 VEROSKIP TRADIN	0.00	14.99	0.00	0.00	14.99	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		419 INT PR419	419 INT VLASCEANU GABRI	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 VODAFONE ROM	0.00	45.51	9,005.14	9,005.14	11,236.51	11,191.00	0.00	0.00	0.00
x	4		419 INT PR419	419 INT VOICU DUMITRU I	0.00	25.00	0.00	0.00	25.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		421	421 PERSONAL - SALARII DATORATE	0.00	1,908,791.83	73,164,526.87	73,297,559.00	129,543,626.84	129,670,203.00	0.00	2,035,367.99	0.00
x	4		423	423 PERSONAL - AJUTOARE 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	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	0.00
x	4		426	426 DREPTURI DE PERS NERIDICATE	0.00	30,448.00	759,346.49	701,125.69	1,181,989.49	1,160,150.49	0.00	8,609.00	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	456,213.01	0.00

Anexa 2.2 Balanta de verificare

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
x	4	427 04	427 04	COTIZ.SIND.1	0.00	9,594.00	175,400.00	170,641.00	303,132.00	304,475.00	0.00	10,937.00
x	4	427 05	427 05	IMPOZ.+TAXE	0.00	4,827.07	36,237.01	34,808.16	63,849.67	60,458.60	0.00	1,436.00
x	4	427 06	427 06	PENSII ALIMENT.	0.00	3,684.22	48,828.29	51,262.87	85,348.77	86,846.26	0.00	5,181.71
x	4	427 11	427 11	COTIZ.SIND.2	0.00	14,385.00	153,557.00	161,195.00	279,329.00	282,486.00	0.00	17,542.00
x	4	427 12	427 12	PENSII PRIVATE	0.00	480.00	7,040.00	7,200.00	11,840.00	12,000.00	0.00	640.00
x	4	427 18	427 18	GAR. GEST.	0.00	5,478.03	28,039.22	16,861.74	69,100.47	64,485.44	0.00	863.00
x	4	427 19	427 19	EXECUTARI JUD	0.00	31,507.19	467,199.58	462,756.14	850,629.65	851,758.32	0.00	32,635.86
x	4	428 01 AL670	428 01 AL67	ALEXANDRESCU R	0.00	0.00	0.00	0.00	344.00	344.00	0.00	0.00
x	4	428 01 AN035	428 01 AN03	ANDREI 56852	0.00	0.00	0.00	0.00	128.00	128.00	0.00	0.00
x	4	428 01 AR076	428 01 AR07	ARDELEANU MIHAI	0.00	0.00	0.00	0.00	350.00	350.00	0.00	0.00
x	4	428 01 BA053	428 01 BA05	BACIU 58666	0.00	0.00	0.00	0.00	266.00	266.00	0.00	0.00
x	4	428 01 BO096	428 01 BO09	BOLBOACA FLORIA	0.00	0.00	0.00	0.00	4,118.00	4,118.00	0.00	0.00
x	4	428 01 BR013	428 01 BR01	BRATU 60211	522.00	0.00	0.00	0.00	0.00	522.00	0.00	0.00
x	4	428 01 CH027	428 01 CH02	CHIRITA 60804	378.00	0.00	172.00	172.00	6,635.00	7,013.00	0.00	0.00
x	4	428 01 CH056	428 01 CH05	CHIFU61248	0.00	0.00	630.00	630.00	630.00	630.00	0.00	0.00
x	4	428 01 CO421	428 01 CO42	COSTACHE 61175	4,544.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,544.00	0.00	0.00
x	4	428 01 CO433	428 01 CO43	COSEREANU 61595	3,628.00	0.00	0.00	0.00	-1,052.00	2,576.00	0.00	0.00
x	4	428 01 CR025	428 01 CR02	CRISTEA 60026	0.00	0.00	0.00	0.00	191.00	191.00	0.00	0.00
x	4	428 01 DI001	428 01 DI00	DIVERSI	0.00	0.00	0.00	0.00	332.00	332.00	0.00	0.00
x	4	428 01 EP002	428 01 EP00	EPURE 61253	0.00	0.00	16.00	16.00	16.00	16.00	0.00	0.00
x	4	428 01 GR016	428 01 GR01	GRIGORE 51631	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00
x	4	428 01 IR007	428 01 IR00	IRIMIA 58437	2,060.00	0.00	0.00	3,898.00	3,138.00	5,198.00	0.00	0.00
x	4	428 01 LE007	428 01 LE00	LEONIDA 59769	0.00	0.00	0.00	0.00	20.00	20.00	0.00	0.00
x	4	428 01 LI057	428 01 LI05	LITA VASILE	0.00	0.00	0.00	0.00	2,462.00	2,462.00	0.00	0.00
x	4	428 01 MA404	428 01 MA40	MATEI ALINA E.	0.00	0.00	459.00	459.00	459.00	459.00	0.00	0.00
x	4	428 01 NI169	428 01 NI16	NICOLAE ALEX.	0.00	0.00	1.00	287.00	287.00	287.00	0.00	0.00
x	4	428 01 NI185	428 01 NI18	NICULICEA ALEX	0.00	0.00	0.00	0.00	946.00	946.00	0.00	0.00
x	4	428 01 PA067	428 01 PA06	PARASCHIV 61009	0.00	0.00	0.00	0.00	2,150.00	2,150.00	0.00	0.00
x	4	428 01 PA250	428 01 PA25	PANTAZI STEFAN	0.00	0.00	758.00	758.00	758.00	758.00	0.00	0.00
x	4	428 01 PO024	428 01 PO02	POPESCU 60591	0.00	0.00	0.00	0.00	1,193.00	1,193.00	0.00	0.00
x	4	428 01 PR171	428 01 PR17	PREDAE61214	0.00	0.00	563.00	563.00	563.00	563.00	0.00	0.00
x	4	428 01 PR172	428 01 PR17	PREDELEANU61266	0.00	0.00	0.00	0.00	907.00	907.00	0.00	0.00
x	4	428 01 PRD26	428 01 PRD2	PREDA 61695	0.00	0.00	479.00	479.00	3,013.00	3,013.00	0.00	0.00
x	4	428 01 RA032	428 01 RA03	RACARU 60676	0.00	0.00	1,151.00	1,151.00	1,151.00	1,151.00	0.00	0.00
x	4	428 01 SA136	428 01 SA13	SAVU EDUARD AL	0.00	0.00	0.00	0.00	134.00	134.00	0.00	0.00
x	4	428 01 SO016	428 01 SO01	SONU 60444	6,030.00	0.00	-5,958.00	247.00	-5,783.00	247.00	0.00	0.00
x	4	428 03 AL687	428 03 AL68	ALEXANDRESCU VI	0.00	0.00	0.00	0.00	253.15	253.15	0.00	0.00
x	4	428 03 AN108	428 03 AN10	ANGHEL GRIGORE	0.00	0.00	495.00	495.00	495.00	495.00	0.00	0.00
x	4	428 03 BA018	428 03 BA01	BANICA 60343	0.00	0.00	0.00	0.00	82.18	82.18	0.00	0.00
x	4	428 03 BA046	428 03 BA04	BALCAN 45879	0.00	0.00	62.21	62.21	62.21	62.21	0.00	0.00
x	4	428 03 BA059	428 03 BA05	BALACEANU 60120	0.00	0.00	91.80	91.80	91.80	91.80	0.00	0.00
x	4	428 03 BA156	428 03 BA15	BANICA 61270	428.71	0.00	0.00	68.71	0.00	428.71	0.00	0.00
x	4	428 03 BA213	428 03 BA21	BARBU 61372	0.00	0.00	61.52	61.52	61.52	61.52	0.00	0.00
x	4	428 03 BA259	428 03 BA25	BAICOIANU FLORI	0.00	0.00	0.00	72.07	150.12	150.12	0.00	0.00
x	4	428 03 BA263	428 03 BA26	BACIU VASILE	0.00	0.00	0.00	0.00	246.13	246.13	0.00	0.00
x	4	428 03 BI014	428 03 BI01	BIDIVENCUI45549	0.00	0.00	0.00	0.00	108.09	108.09	0.00	0.00
x	4	428 03 BI022	428 03 BI02	BITA 53504	0.00	0.00	0.00	0.00	67.89	67.89	0.00	0.00
x	4	428 03 BU018	428 03 BU01	BUTNARU 60978	0.00	0.00	116.99	116.99	116.99	116.99	0.00	0.00
x	4	428 03 BU026	428 03 BU02	BUDUI 61124	0.00	0.00	0.00	0.00	76.42	76.42	0.00	0.00
x	4	428 03 BU059	428 03 BU05	BUGHEANU 61439	0.00	0.00	0.00	41.82	127.82	127.82	0.00	0.00
x	4	428 03 DA087	428 03 DA08	DAVID M-61446	0.00	0.00	147.56	50.00	147.56	50.00	97.56	0.00
x	4	428 03 DA109	428 03 DA10	DAN BOGDAN ALEX	0.00	0.00	0.00	0.00	147.51	147.51	0.00	0.00
x	4	428 03 DR062	428 03 DR06	DRAGHICI 61133	77.05	0.00	0.00	0.00	0.00	77.05	0.00	0.00
x	4	428 03 EN083	428 03 EN08	ENE EUGEN	0.00	0.00	0.00	0.00	132.47	132.47	0.00	0.00
x	4	428 03 GI002	428 03 GI00	GIRBEA 53807	0.00	0.00	0.00	165.00	495.00	495.00	0.00	0.00
x	4	428 03 GR016	428 03 GR01	GRIGORE 51631	0.00	0.00	68.45	68.45	132.22	132.22	0.00	0.00
x	4	428 03 IL009	428 03 IL00	ILIE 60880	0.00	0.00	0.00	0.00	145.35	145.35	0.00	0.00
x	4	428 03 IO225	428 03 IO22	IORDACHE LUCIAN	1,046.74	0.00	0.00	40.21	61.21	1,107.95	0.00	0.00
x	4	428 03 LA065	428 03 LA06	LAZEANU 61370	0.00	0.00	0.00	0.00	53.45	53.45	0.00	0.00
x	4	428 03 MA420	428 03 MA42	MARIN EUGEN	0.00	0.00	62.21	62.21	128.49	128.49	0.00	0.00
x	4	428 03 MA434	428 03 MA43	MARIN VIOREL	0.00	0.00	176.43	0.00	176.43	0.00	176.43	0.00
x	4	428 03 MI205	428 03 MI20	MISCA ION	0.00	0.00	297.42	0.00	297.42	0.00	297.42	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	MIHAI	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	NECULA 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	NEAGU61204	22.33	0.00	0.00	0.00	0.00	22.33	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	0.00	407.59	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 PO04	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 CONSTANTI	0.00	0.00	0.00	0.00	232.91	232.91	0.00	0.00	
x	4	428 03 PVM35	428 03 PVM3	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	SANDU 60262	0.00	0.00	0.00	170.00	510.00	510.00	0.00	0.00	
x	4	428 03 SE100	428 03 SE10	SELARU COSTIN	0.00	0.00	0.00	37.97	75.97	75.97	0.00	0.00	
x	4	428 03 ST043	428 03 ST04	STANCIU 60524	0.00	0.00	741.01	0.00	741.01	0.00	741.01	0.00	
x	4	428 03 ST068	428 03 ST06	STOIAN 52119	0.00	0.00	0.00	0.00	59.42	59.42	0.00	0.00	
x	4	428 03 ST101	428 03 ST10	STATE 60977	0.00	0.00	196.60	0.00	196.60	0.00	196.60	0.00	
x	4	428 03 ST117	428 03 ST11	STANCIOIU	0.00	0.00	0.00	0.00	131.67	131.67	0.00	0.00	
x	4	428 03 ST218	428 03 ST21	STAVRE FLORIN	0.00	0.00	0.00	0.00	72.41	72.41	0.00	0.00	
x	4	428 03 ST219	428 03 ST21	STEFAN 61282	0.00	0.00	97.20	100.25	296.45	224.25	72.20	0.00	
x	4	428 03 ST284	428 03 ST28	STEFAN 61461	0.00	0.00	355.12	60.00	355.12	60.00	295.12	0.00	
x	4	428 03 ST295	428 03 ST29	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	TOADER 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 VL011	428 03 VL01	VLADUTA 60626	0.00	0.00	0.00	0.00	102.90	102.90	0.00	0.00	
x	4	428 03 VL032	428 03 VL03	VLADUTA MARIAN	0.00	0.00	0.00	137.21	367.21	367.21	0.00	0.00	
x	4	428 03 VL036	428 03 VL03	VLAICU IOAN	0.00	0.00	42.55	453.35	661.35	661.35	0.00	0.00	
x	4	428 04 TR106	428 04 TR10	TRANSPORT CALAT	0.00	0.00	60.00	0.00	258.48	258.48	0.00	0.00	
x	4	428 10 AV018	428 10 AV01	AVRAM 61342	393.23	0.00	0.00	0.00	1.84	395.07	0.00	0.00	
x	4	428 10 CO243	428 10 CO24	COSTACHE RAZVAN	5.13	0.00	0.00	0.00	0.00	5.13	0.00	0.00	
x	4	428 10 DI001	428 10 DI00	DIVERSI	0.00	0.00	0.00	0.00	14.18	14.18	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	GAITANARU60658	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	1.77	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	LUCA 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	SERBANOIU 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	BIDIVENCIUS7771	8,584.09	0.00	0.00	993.20	6,164.28	2,419.81	0.00	0.00	
x	4	4282 GES10 11	4282 GES10 11	2650226040058	0.00	5,684.29	2,642.00	426.35	2,642.00	1,085.42	0.00	4,127.71	
x	4	4282 GES10 50	4282 GES10 50	STOICA GINA NIC	0.00	2,747.97	0.00	742.47	0.00	1,128.49	0.00	3,876.46	
x	4	4282 GES10 50	4282 GES10 50	2650915293111	0.00	2,776.30	0.00	646.18	0.00	975.83	0.00	3,752.13	
x	4	4282 GES10 50	4282 GES10 50	2610325293137	0.00	5,704.49	2,642.00	184.00	2,642.00	879.63	0.00	3,942.12	
x	4	4282 GES10 51	4282 GES10 51	2671101293146	0.00	5,627.70	2,602.00	158.00	2,602.00	877.14	0.00	3,902.84	

Anexa 2.2 Balanta de verificare

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	Credit
x	4		4282 GES10 54	4282 GES10 54	26809293137	0.00	2,160.43	0.00	0.00	2,172.35	11.92	0.00	0.00
x	4		4282 GES10 54	4282 GES10 54	IANCU MARIANA	0.00	2,787.13	0.00	738.45	0.00	1,088.51	0.00	3,875.64
x	4		4282 GES10 57	4282 GES10 57	IONESCU CATALIN	0.00	41.30	0.00	0.80	0.00	1.02	0.00	42.32
x	4		4282 GES10 57	4282 GES10 57	2690826293117	0.00	5,627.66	2,602.00	158.00	2,602.00	877.14	0.00	3,902.80
x	4		4282 GES10 57	4282 GES10 57	DRAGU ECATERINA	0.00	5,704.01	0.00	0.00	5,808.01	104.00	0.00	0.00
x	4		4282 GES10 57	4282 GES10 57	1671227293171	0.00	203.97	0.00	8.44	0.00	10.80	0.00	214.77
x	4		4282 GES10 59	4282 GES10 59	1690525293170	0.00	318.01	321.67	0.00	321.67	3.66	0.00	0.00
x	4		4282 GES10 60	4282 GES10 60	1680709293091	0.00	204.06	0.00	8.44	0.00	10.80	0.00	214.86
x	4		4282 GES10 60	4282 GES10 60	2720311293135	0.00	5,724.30	2,642.00	186.00	2,642.00	860.69	0.00	3,942.99
x	4		4282 GES10 60	4282 GES10 60	2740523293121	0.00	5,623.51	2,602.00	351.91	2,602.00	1,081.39	0.00	4,102.90
x	4		4282 GES10 60	4282 GES10 60	2630713293091	0.00	6,761.36	3,630.00	383.00	3,630.00	1,798.89	0.00	4,930.25
x	4		4282 GES10 60	4282 GES10 60	2691104293116	0.00	5,884.04	2,680.00	129.00	2,680.00	776.52	0.00	3,980.56
x	4		4282 GES10 60	4282 GES10 60	2710112293132	0.00	3,501.70	2,642.00	422.00	2,642.00	3,083.28	0.00	3,942.98
x	4		4282 GES10 60	4282 GES10 60	FOTIN STELIANA	0.00	2,787.91	0.00	0.00	2,838.91	51.00	0.00	0.00
x	4		4282 GES10 60	4282 GES10 60	2770828293171	0.00	5,965.79	2,774.00	137.00	2,774.00	882.99	0.00	4,074.78
x	4		4282 GES10 60	4282 GES10 60	NEAGU GHEORGHE	0.00	112.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	112.68
x	4		4282 GES10 60	4282 GES10 60	CRISTEA MARILEN	0.00	2,787.38	0.00	738.46	0.00	1,088.53	0.00	3,875.91
x	4		4282 GES10 60	4282 GES10 60	1720622293140	0.00	5,779.15	2,680.00	156.00	2,680.00	880.91	0.00	3,980.06
x	4		4282 GES10 60	4282 GES10 60	1690727296726	0.00	196.89	0.00	6.96	0.00	7.82	0.00	204.71
x	4		4282 GES10 60	4282 GES10 60	CIUCA ELISABETA	0.00	5,444.38	0.00	225.40	0.00	287.75	0.00	5,732.13
x	4		4282 GES10 60	4282 GES10 60	POPESCU CRISTIN	0.00	5,837.17	2,708.00	181.00	2,708.00	879.17	0.00	4,008.34
x	4		4282 GES10 60	4282 GES10 60	2770109293119	0.00	5,703.99	2,642.00	177.00	2,642.00	880.65	0.00	3,942.64
x	4		4282 GES10 60	4282 GES10 60	1730127293111	0.00	199.20	0.00	4.00	0.00	4.86	0.00	204.06
x	4		4282 GES10 60	4282 GES10 60	2690610295883	0.00	5,031.53	2,602.00	1,090.00	2,602.00	1,473.02	0.00	3,902.55
x	4		4282 GES10 60	4282 GES10 60	PAUN CORINA	0.00	5,689.21	2,642.00	185.00	2,642.00	895.59	0.00	3,942.80
x	4		4282 GES10 60	4282 GES10 60	2741110293095	0.00	5,665.15	0.00	423.66	0.00	1,104.89	0.00	6,770.04
x	4		4282 GES10 60	4282 GES10 60	STOICESCU MAGD	0.00	3.96	0.00	2,746.42	0.00	2,746.45	0.00	2,750.41
x	4		4282 GES10 60	4282 GES10 60	1820828297295	0.00	196.95	0.00	8.25	0.00	10.63	0.00	207.58
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	ALEXANDRESCU61	0.00	2,747.27	0.00	665.17	0.00	1,001.17	0.00	3,748.44
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	RADOIU DANIELA	0.00	2,747.22	0.00	759.42	0.00	1,129.10	0.00	3,876.32
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	2720925212977	0.00	2,746.82	0.00	758.39	0.00	1,129.07	0.00	3,875.89
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	COSTACHE 61055	0.00	5,564.82	2,642.00	226.00	2,642.00	1,019.62	0.00	3,942.44
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	1810829297291	0.00	197.51	0.00	6.44	0.00	7.30	0.00	204.81
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	1690219293132	0.00	323.48	0.00	13.39	0.00	17.12	0.00	340.60
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	STAN DIDINA DOR	0.00	5,754.90	2,708.00	223.00	2,708.00	961.82	0.00	4,008.72
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	1620603293090	0.00	195.83	0.00	4.12	0.00	4.97	0.00	200.80
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	2860313297292	0.00	2,724.11	0.00	769.23	0.00	1,127.29	0.00	3,851.40
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	STANCU ALI MIR	0.00	294.69	0.00	12.22	0.00	15.63	0.00	310.32
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	TOMA 61201	0.00	5,549.96	2,642.00	227.00	2,642.00	1,034.04	0.00	3,942.00
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	1871221297261	0.00	201.57	203.91	0.00	203.91	2.34	0.00	0.00
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	2790408297321	0.00	5,535.53	2,642.00	284.00	2,642.00	1,049.35	0.00	3,942.88
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	2690330293126	0.00	2,703.09	0.00	793.42	0.00	1,172.83	0.00	3,875.92
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	2671018296337	0.00	219.64	222.15	0.00	222.15	2.51	0.00	0.00
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	RANETE MARIA	0.00	2,702.50	0.00	500.05	0.00	880.46	0.00	3,582.96
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	CONSTANTINESCU	0.00	182.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	182.86
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	1670726293254	0.00	199.23	0.00	4.39	0.00	5.25	0.00	204.48
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	2621104293098	0.00	5,294.48	2,722.00	523.26	2,722.00	1,330.17	0.00	3,902.65
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	1671031297347	0.00	199.20	204.10	4.04	204.10	4.90	0.00	0.00
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	COSTACHE COSMIN	0.00	199.20	0.00	4.00	0.00	4.86	0.00	204.06
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	MANACHE MARIOAR	0.00	199.20	0.00	4.00	0.00	4.86	0.00	204.06
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	6144900	0.00	197.47	0.00	3.28	0.00	3.28	0.00	200.75
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	1701114293147	0.00	199.20	0.00	4.00	0.00	4.86	0.00	204.06
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	1860701297251	0.00	199.20	0.00	4.00	0.00	4.86	0.00	204.06
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	2640605293141	0.00	199.20	0.00	4.00	0.00	4.86	0.00	204.06
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	SAVU IOAN	0.00	199.20	0.00	4.00	0.00	4.86	0.00	204.06
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	2710810293116	0.00	199.20	0.00	4.00	0.00	4.86	0.00	204.06
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	1680604293164	0.00	199.20	0.00	4.00	0.00	4.86	0.00	204.06
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	VOICU CONST.	0.00	5,484.74	2,805.00	531.31	2,805.00	1,300.62	0.00	3,980.36
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	DUMITRESCU MAR	0.00	2,681.99	0.00	665.84	0.00	1,019.89	0.00	3,701.88
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	2670810290455	0.00	5,304.26	0.00	521.81	0.00	1,357.61	0.00	6,661.87
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	2870213297334	0.00	3,308.29	2,757.00	843.87	2,757.00	3,391.42	0.00	3,942.71
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 61	NECULA FLORENT.	0.00	5,510.22	0.00	0.00	5,643.25	133.03	0.00	0.00



Anexa 2.2 Balanta de verificare

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

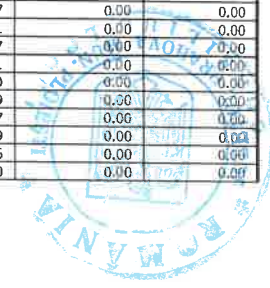


Flag	Clasa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale			
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Credit	Debit	Credit	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	PAREPA LOREDANA	0.00	5,510.93	0.00	0.00	5,643.98	133.05	0.00	0.00	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	MARIN 61492	0.00	196.65	0.00	6.96	0.00	7.82	0.00	204.47	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	BALANG1529	0.00	196.65	0.00	6.96	0.00	7.82	0.00	204.47	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	BIDIVENCIU 6153	0.00	196.65	0.00	6.96	0.00	7.82	0.00	204.47	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	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 6	ALEXANDRESCU 61	0.00	196.65	705.00	2,072.87	705.00	4,527.92	0.00	4,019.57	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	VASILE ALEXANDR	0.00	196.65	0.00	6.96	0.00	7.82	0.00	204.47	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	VLAD C.	0.00	196.65	0.00	6.96	0.00	7.82	0.00	204.47	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	PETCULESCU 6155	0.00	196.65	0.00	6.96	0.00	7.82	0.00	204.47	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	FRANCULESCU F	0.00	196.60	0.00	7.51	0.00	8.95	0.00	205.55	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	DUTULESCU MARIA	0.00	196.60	0.00	7.51	0.00	8.95	0.00	205.55	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	SAVU EDUARD	0.00	196.60	0.00	7.51	0.00	8.95	0.00	205.55	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	IONITA 61567	0.00	196.60	0.00	7.51	0.00	8.95	0.00	205.55	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	NOTRETU NICOLET	0.00	196.60	0.00	7.51	0.00	8.95	0.00	205.55	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	61593	0.00	195.84	0.00	7.56	0.00	9.07	0.00	204.91	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	61594	0.00	195.84	0.00	7.56	0.00	9.07	0.00	204.91	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	61595	0.00	195.84	0.00	7.56	0.00	9.07	0.00	204.91	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	61597	0.00	195.84	206.68	9.33	206.68	10.84	0.00	0.00	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	61598	0.00	195.84	0.00	7.56	0.00	9.07	0.00	204.91	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	61599	0.00	195.84	0.00	7.56	0.00	9.07	0.00	204.91	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	61615	0.00	3,679.34	2,602.00	929.34	2,602.00	3,022.25	0.00	4,099.59	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	CONSTANTIN61648	0.00	195.75	199.19	3.44	199.19	3.44	0.00	0.00	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	NICULICEA 61649	0.00	195.75	0.00	3.19	0.00	3.19	0.00	198.94	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	CRISTACHE 61650	0.00	2,028.48	2,672.00	1,825.70	2,672.00	4,545.70	0.00	3,902.18	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	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 6	COSTACHE 61652	0.00	195.75	207.12	11.37	207.12	11.37	0.00	0.00	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	TAMASAN 61653	0.00	195.75	0.00	0.00	2,131.39	0.00	0.00	0.00	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	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 6	TUDOR 61666	0.00	2,250.00	0.00	840.49	0.00	1,563.75	0.00	3,813.75	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	61667	0.00	195.00	0.00	7.39	0.00	8.73	0.00	203.73	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	ISTRATE ELENA	0.00	0.00	0.00	1,948.39	0.00	3,792.39	0.00	3,792.39	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	PASCU ANCUA	0.00	0.00	0.00	2,031.38	0.00	3,783.60	0.00	3,783.60	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	NASTASE 61732	0.00	0.00	0.00	202.61	0.00	202.61	0.00	202.61	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	IORDACHE61733	0.00	0.00	0.00	202.61	0.00	202.61	0.00	202.61	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	ALBU 61734	0.00	0.00	195.30	195.30	195.30	195.30	0.00	0.00	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	RADULESCU61735	0.00	0.00	0.00	202.61	0.00	202.61	0.00	202.61	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	DOBROTA 61736	0.00	0.00	0.00	202.61	0.00	202.61	0.00	202.61	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	EPURE 61737	0.00	0.00	0.00	202.61	0.00	202.61	0.00	202.61	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	61753	0.00	0.00	0.00	195.00	0.00	195.00	0.00	195.00	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	61756	0.00	0.00	0.00	195.00	0.00	195.00	0.00	195.00	
x	4		4282 GES10 61	4282 GES10 6	61761	0.00	0.00	0.00	195.00	0.00	195.00	0.00	195.00	
x	4		4311	4311	CONTRIBUTIA UNITATII LA ASIGURARILE SOCIALE	0.00	134,433.00	0.00	0.00	134,433.00	0.00	0.00	0.00	
x	4		4313	4313	CONTRIBUTIE ANGAJATOR ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0.00	44,982.00	0.00	0.00	44,982.00	0.00	0.00	0.00	
x	4		4314	4314	CONTRIBUTIA ANGAJATILOR PT ASIG SOC DE SANATATE	0.00	20.00	0.00	0.00	20.00	0.00	0.00	0.00	
x	4		4315	4315	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE	0.00	14,100,104.00	10,406,331.00	19,106,362.00	27,005,562.00	33,404,357.00	0.00	20,498,899.00	
x	4		4316	4316	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0.00	5,349,833.00	3,681,327.00	6,988,722.00	10,000,059.00	12,445,466.00	0.00	7,795,240.00	
x	4		436	436	CONTRIBUTIA ASIGURATORIE PENTRU MUNCA	0.00	1,143,232.00	408,416.00	1,629,248.00	1,774,602.00	2,897,039.00	0.00	2,265,669.00	
x	4		4371	4371	CONTRIB UNIT LA FD DE SOMAJ	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 SOMAJ	0.00	4,313.00	0.00	0.00	4,313.00	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	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	0.00	1,096,892.00	
x	4		4423	4423	TVA DE PLATA	0.00	6,860,097.00	2,218,223.00	7,325,449.86	9,487,101.86	12,896,919.86	0.00	10,269,915.00	
x	4		4426	4426	TVA 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	TVA 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	TVA NEEXIGIBILA	0.00	425,176.51	7,464,466.27	7,428,274.81	12,653,120.46	12,961,809.55	0.00	733,865.60	
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	0.00	5,065,120.00	
x	4		4452	4452	IMPRUMUT NERAMBURSAB CU CARACT DE SUBVENTII	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	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	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	0.00
x	4		4458 07	4458 07	SUBV. STUDENTI	21,162.50	0.00	143,872.00	149,681.50	251,618.00	256,711.00	6,069.50	0.00	0.00
x	4		4458 21	4458 21	DECONT STUD ORF	4,950.00	0.00	24,750.00	26,180.00	50,050.00	50,490.00	4,510.00	0.00	0.00

Anexa 2.2 Balanta de verificare

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
x	4	4458 28	4458 28	CETAT.DE ONOARE	170.00	0.00	1,020.00	935.00	1,870.00	1,700.00	340.00	0.00
x	4	4458 33	4458 33	AB. ELEV CF H30	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	0.00
x	4	4458 45	4458 45	COMP CF C. DELE	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	0.00
x	4	446 01	446 01	IMPOZIT CLADIRI	0.00	51,940.00	69,321.00	69,321.00	190,007.00	138,067.00	0.00	0.00
x	4	446 02	446 02	TAXE TEREN	0.00	207.00	95,173.00	95,173.00	193,336.00	193,129.00	0.00	0.00
x	4	446 04	446 04	TAXA TIMBRU	0.00	0.00	2,977.56	2,977.56	6,746.53	6,746.53	0.00	0.00
x	4	446 05	446 05	TAXA FIRMA	0.00	-921.00	325.00	325.00	-287.00	634.00	0.00	0.00
x	4	446 09	446 09	ALTE TAXE	0.00	4.00	3,194.00	3,194.00	3,854.00	3,850.00	0.00	0.00
x	4	446 10	446 10	TAXE AUTO	0.00	0.00	8,952.00	8,952.00	26,827.00	26,827.00	0.00	0.00
x	4	446 11	446 11	IMPOZIT CONSTR.	0.00	944.00	0.00	0.00	944.00	0.00	0.00	0.00
x	4	446 12	446 12	TAXA CLADIRI	0.00	46,988.00	181,582.00	181,582.00	410,007.00	363,019.00	0.00	0.00
x	4	446 13	446 13	IMPOZ AUTO	0.00	0.00	9,517.00	9,517.00	9,517.00	9,517.00	0.00	0.00
x	4	447 01	447 01	CM BUGET	0.00	-328,244.00	-18,244.00	168,437.00	839,378.00	1,167,622.00	0.00	0.00
x	4	447 10	447 10	FOND HANDICAPAT	0.00	696,664.00	186,100.00	797,618.00	984,676.00	1,412,180.00	0.00	1,124,168.00
x	4	447 11	447 11	FD. ANRSC	0.00	1,799.11	23,083.06	23,292.85	41,970.58	42,341.16	0.00	2,169.69
x	4	447 12	447 12	FOND MEDIU	0.00	30.00	1,980.22	1,984.22	4,270.70	4,244.70	0.00	4.00
x	4	447 13	447 13	FD. ASIG.ACCID.	0.00	3,777.00	0.00	0.00	3,777.00	0.00	0.00	0.00
x	4	447 14	447 14	FD.GARANT.SALAR	0.00	2,192.00	0.00	0.00	2,192.00	0.00	0.00	0.00
x	4	447 15	447 15	FOND NEHANDICAP	0.00	0.00	155,005.00	204,186.00	155,005.00	204,186.00	0.00	49,181.00
x	4	4481 01	4481 01	ACCESORII TVA	0.00	139,343.00	0.00	177,700.00	83,084.00	405,201.00	0.00	461,460.00
x	4	4481 03	4481 03	ACCESORII BASS	0.00	448,844.25	2,786.00	560,328.75	283,541.00	1,215,814.75	0.00	1,381,118.00
x	4	4481 04	4481 04	ACCESORII IMPOZ	0.00	19,796.00	0.00	0.00	19,796.00	0.00	0.00	0.00
x	4	4481 05	4481 05	ACCESORII IMP V	0.00	85,421.00	0.00	111,623.00	52,494.00	242,919.00	0.00	275,846.00
x	4	4481 06	4481 06	ACCES HAND NEIN	0.00	15,001.00	0.00	17,633.00	9,003.00	39,769.00	0.00	45,767.00
x	4	4481 07	4481 07	ACC IMP PR ANAF	0.00	75,279.00	0.00	10,792.00	74,452.00	73,449.00	0.00	74,276.00
x	4	4481 08	4481 08	PENALIT. ESALON	0.00	611,468.00	901,815.00	545,123.00	1,156,591.00	545,123.00	0.00	0.00
x	4	4481 09	4481 09	ACCESORII CAM	0.00	23,049.00	0.00	35,950.00	14,303.00	78,466.00	0.00	87,212.00
x	4	4481 10	4481 10	IMPOZIT CONSTR	0.00	677.00	379.00	0.00	679.00	2.00	0.00	0.00
x	4	456	456	DECONTARI CU ASOC PRIV CAPITALUL	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	4	461 01 AL042	461 01 AL04	ALLIANZ-TIRJAC	0.00	0.00	3,015.83	3,454.91	3,454.91	3,454.91	0.00	0.00
x	4	461 01 AL686	461 01 AL68	ALEXANDRU DANIE	0.00	0.00	0.00	0.00	199.99	199.99	0.00	0.00
x	4	461 01 AL696	461 01 AL69	ALEXUTA NICULAI	0.00	0.00	399.84	399.84	399.84	399.84	0.00	0.00
x	4	461 01 AN169	461 01 AN16	ANGHEL BIANCA	0.00	0.00	199.40	199.40	199.40	199.40	0.00	0.00
x	4	461 01 AN171	461 01 AN17	ANDREI STEMATE	0.00	0.00	99.96	99.96	99.96	99.96	0.00	0.00
x	4	461 01 AO000	461 01 AO00	AOLARITTEI IOAN	0.00	0.00	0.00	0.00	300.00	300.00	0.00	0.00
x	4	461 01 AR098	461 01 AR09	ARCHIUDEAN ALIN	0.00	0.00	175.79	175.79	175.79	175.79	0.00	0.00
x	4	461 01 AS002	461 01 AS00	ASIROM PH	0.00	0.00	2,776.48	2,776.48	3,086.94	3,086.94	0.00	0.00
x	4	461 01 AX011	461 01 AX01	AXERIA IARD	0.00	0.00	269.95	269.95	269.95	269.95	0.00	0.00
x	4	461 01 BE074	461 01 BE07	BERBEC DEVIS	0.00	0.00	0.00	0.00	49.98	49.98	0.00	0.00
x	4	461 01 BI115	461 01 BI11	BAAR	0.00	0.00	0.00	0.00	618.95	618.95	0.00	0.00
x	4	461 01 BO107	461 01 BO10	BOGACIU MARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	392.88	392.88	0.00	0.00
x	4	461 01 BO111	461 01 BO11	BOBINCA ALEXAND	0.00	0.00	336.66	336.66	336.66	336.66	0.00	0.00
x	4	461 01 CH086	461 01 CH08	CHIRITA ION.	0.00	0.00	7,500.00	7,500.00	7,500.00	7,500.00	0.00	0.00
x	4	461 01 CI062	461 01 CI06	CITY INSURANCE	4,338.09	0.00	0.00	0.00	3,679.13	4,366.29	3,650.93	0.00
x	4	461 01 CR112	461 01 CR11	CRIVAT MARIAN	0.00	0.00	0.00	0.00	99.96	99.96	0.00	0.00
x	4	461 01 CR116	461 01 CR11	CRISTEA FLORIN	0.00	0.00	238.58	238.58	238.58	238.58	0.00	0.00
x	4	461 01 DA119	461 01 DA11	DANCIU SURAJ	0.00	0.00	182.60	182.60	182.60	182.60	0.00	0.00
x	4	461 01 DR133	461 01 DR13	DRAGOI IONUT	0.00	0.00	200.00	200.00	200.00	200.00	0.00	0.00
x	4	461 01 DU182	461 01 DU18	DUTU ROMELIA	0.00	0.00	249.90	249.90	249.90	249.90	0.00	0.00
x	4	461 01 EN084	461 01 EN08	ENACHE	0.00	0.00	0.00	0.00	300.00	300.00	0.00	0.00
x	4	461 01 EU041	461 01 EU04	EUROINS	39,980.00	0.00	12,587.05	14,776.33	1,219.66	36,016.25	5,183.41	0.00
x	4	461 01 FO027	461 01 FO02	FOND GARANTARE	0.00	0.00	0.00	0.00	303.07	0.00	303.07	0.00
x	4	461 01 GE045	461 01 GE04	GENERALI	0.00	0.00	3,316.22	3,316.22	3,798.37	3,798.37	0.00	0.00
x	4	461 01 GE114	461 01 GE11	GEORGESCU FLOR.	0.00	0.00	0.00	0.00	126.81	126.81	0.00	0.00
x	4	461 01 GH131	461 01 GH13	GHEORGHE ANDRE	0.00	0.00	0.00	0.00	142.97	142.97	0.00	0.00
x	4	461 01 GR079	461 01 GR07	GROUPEPAMA	0.00	0.00	0.00	0.00	2,546.91	2,546.91	0.00	0.00
x	4	461 01 GR102	461 01 GR10	GRAWE ROMANIA A	0.00	0.00	4,571.90	4,571.90	4,884.00	4,884.00	0.00	0.00
x	4	461 01 HL001	461 01 HL00	HLEUCA NICOLETA	312.10	0.00	0.00	0.00	175.79	175.79	0.00	0.00
x	4	461 01 IO233	461 01 IO23	IOAN MIHAI	0.00	0.00	0.00	0.00	190.17	190.17	0.00	0.00
x	4	461 01 IO235	461 01 IO23	IONESCUGEORGE	0.00	0.00	0.00	0.00	294.09	294.09	0.00	0.00
x	4	461 01 IO239	461 01 IO23	IONESCU ALEXAND	0.00	0.00	148.76	148.76	148.76	148.76	0.00	0.00
x	4	461 01 MA417	461 01 MA41	MACHITA MIHALAC	0.00	0.00	0.00	0.00	300.00	300.00	0.00	0.00



Anexa 2.2 Balanta de verificare

BALANTA ANALITICA

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

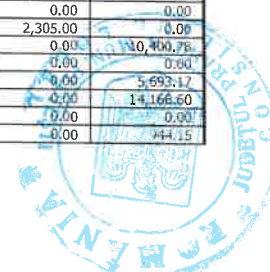


Flag	Clasa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale			
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit		
x	4		461 01 MA421	461 01 MA41 MAZILU CEZAR MI	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 MA426	461 01 MA43 MAXIM	0.00	0.00	0.00	0.00	750.00	750.00	750.00	750.00	0.00	0.00
x	4		461 01 MA435	461 01 MA43 MANDA NICOLAE	0.00	0.00	750.00	750.00	750.00	750.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 MI256	461 01 MI25 MIHAI MIHAELA G	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00	150.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 MI269	461 01 MI26 MIHALCESCU CRIS	0.00	0.00	119.00	119.00	119.00	119.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 MI270	461 01 MI27 MINCU RARES	0.00	0.00	237.33	237.33	237.33	237.33	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 MI273	461 01 MI27 MIHAI ELENA BIA	0.00	0.00	499.80	499.80	499.80	499.80	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 MI276	461 01 MI27 MIHAI NICOLETA	0.00	0.00	478.84	478.84	478.84	478.84	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 MU056	461 01 MU05 MUNTEANU VICTOR	0.00	0.00	0.00	0.00	300.00	300.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 MU057	461 01 MU05 MURESANU DUMITR	0.00	0.00	0.00	0.00	99.96	99.96	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 NA076	461 01 NA07 NAN JUSTIN-CRIS	0.00	0.00	0.00	0.00	170.00	170.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 NA079	461 01 NA07 NAZARIE CRISTIA	0.00	0.00	230.63	230.63	230.63	230.63	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 NE165	461 01 NE16 NEGOTIA ALEXAND	0.00	0.00	450.00	450.00	450.00	450.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 NI192	461 01 NI19 NICULESCU CRIST	0.00	0.00	0.00	0.00	300.00	300.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 NI197	461 01 NI19 NITA ANGELA	0.00	0.00	150.01	150.01	150.01	150.01	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 NI201	461 01 NI20 NITA DIANA	0.00	0.00	191.33	191.33	191.33	191.33	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 OM001	461 01 OM00 OMNIASIG PL	0.00	0.00	2,628.70	2,628.70	6,771.94	6,771.94	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 OV000	461 01 OV00 OVREUTA_EXT32	0.00	0.00	7,641.33	7,641.33	13,520.42	13,520.42	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 PA231	461 01 PA23 PATRASCHIOIU AL	0.00	0.00	178.20	178.20	178.20	178.20	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 PAUN	461 01 PAUN PAUN MARIUS-NIC	0.00	0.00	0.00	0.00	300.00	300.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 PNM	461 01 PNM PANAIT MADALIN	0.00	0.00	0.00	0.00	95.02	95.02	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 PO161	461 01 PO16 POPA DUMITRU.	0.00	0.00	99.96	99.96	99.96	99.96	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 PO165	461 01 PO16 POPESCU TUDOR-A	0.00	0.00	199.21	199.21	199.21	199.21	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 SC117	461 01 SC11 SCARLAT MARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	325.47	325.47	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 SI132	461 01 SI13 SIMION DOMINI	0.00	0.00	199.92	199.92	199.92	199.92	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 SP058	461 01 SP05 SPIREA LIDIA EL	0.00	0.00	291.48	291.48	291.48	291.48	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 ST647	461 01 ST64 STEFAN GEORGE	0.00	0.00	299.46	299.46	299.46	299.46	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 TO126	461 01 TO12 TOMA FLORIN ROB	0.00	0.00	286.19	286.19	286.19	286.19	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 VA138	461 01 VA13 VASILE COSTIN-A	0.00	0.00	0.00	0.00	285.27	285.27	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 VA142	461 01 VA14 VASILESCUGABRIE	0.00	0.00	0.00	0.00	294.09	294.09	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 VA143	461 01 VA14 VALEANU ION	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 VA145	461 01 VA14 VASILE LIANA-IR	0.00	0.00	291.98	291.98	291.98	291.98	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 01 ZA046	461 01 ZA04 ZAHANAGIU	0.00	0.00	0.00	0.00	630.53	630.53	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P AN079	461 02P AN07 ANASTASE 47318	579.00	0.00	0.00	0.00	0.00	579.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P BA057	461 02P BA05 BANICA 46227	900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	900.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P BA203	461 02P BA20 BANUTILIU1210	193.00	0.00	0.00	0.00	0.00	193.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P BE037	461 02P BE03 BERINDEI LEO	195.00	0.00	0.00	0.00	0.00	195.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P CE066	461 02P CE06 CETACLI GEORGIA	1,026.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,026.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P CI016	461 02P CI01 CIOLAN 55755	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P DO024	461 02P DO02 DOROBANTU 60565	555.83	0.00	0.00	0.00	0.00	555.83	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P DR039	461 02P DR03 DRAGOMIR 12974	330.00	0.00	0.00	0.00	0.00	330.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P DR063	461 02P DR06 DRAGOMIR 61268	1,025.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,025.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P GH037	461 02P GH03 GHINESCU 13411	1,025.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,025.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P GR024	461 02P GR02 GROSU 60308	1,047.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,047.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P GR046	461 02P GR02 GRIGORE N	1,019.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,019.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P IL021	461 02P IL02 ILIE BOGDAN	1,022.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,022.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P IO020	461 02P IO02 IONESCU 60494	204.00	0.00	0.00	0.00	0.00	204.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P IO100	461 02P IO10 ION 61075	238.00	0.00	0.00	0.00	0.00	238.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P IS001	461 02P IS00 ISPAS 13735	507.00	0.00	0.00	0.00	0.00	507.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P IV005	461 02P IV00 IVAN 46803	1,054.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,054.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P LE010	461 02P LE01 LEPUS 15311	338.00	0.00	0.00	0.00	0.00	338.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P MA008	461 02P MA01 MACOVEI 41687	160.00	0.00	0.00	0.00	0.00	160.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P MI020	461 02P MI01 MINEA 18962	678.00	0.00	0.00	0.00	0.00	678.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P MI039	461 02P MI01 MIHAI 29698	349.00	0.00	0.00	0.00	0.00	349.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P MO089	461 02P MO01 MOISE60834	305.00	0.00	0.00	0.00	0.00	305.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P NE028	461 02P NE01 NEAGU 60647	1,012.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,012.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P NE030	461 02P NE01 NECULA 28256	314.00	0.00	0.00	0.00	0.00	314.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P PA012	461 02P PA01 PASARE 29718	758.83	0.00	0.00	0.00	0.00	758.83	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P PA159	461 02P PA11 PAUN P. ELENA A	616.00	0.00	0.00	0.00	0.00	616.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P PL013	461 02P PL01 PLACINTA 60126	4,502.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,502.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P PO031	461 02P PO01 POP 47963	22.53	0.00	0.00	0.00	0.00	22.53	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4		461 02P PR178	461 02P PR11 PRUSAN 61359	366.00	0.00	0.00	0.00	0.00	366.00	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	Credit
x	4	461 02P RA139	461 02P RA1	RADAN C. CONSTA	1,027.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,027.00	0.00	0.00
x	4	461 02P SE060	461 02P SE0	SERBAN 61007	363.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	363.00	0.00	0.00
x	4	461 02P SI020	461 02P SI02	SIMION 15635	801.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	801.44	0.00	0.00
x	4	461 02P ST234	461 02P ST2	STAVARU VASILE	821.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	821.00	0.00	0.00
x	4	461 02P ST238	461 02P ST2	STAN ST. FLORIN	678.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	678.00	0.00	0.00
x	4	461 02P ST248	461 02P ST2	STANCU61190	380.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	380.00	0.00	0.00
x	4	461 02P TR102	461 02P TR1	TRANDAFIR NUTA	1,025.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,025.00	0.00	0.00
x	4	461 03 PR085	461 03 PR08	PRIMARIE SUBV	0.00	0.00	264,656.18	0.00	264,656.18	0.00	0.00	264,656.18	0.00
x	4	461 07 CO421	461 07 CO42	COSTACHE 61175	0.00	0.00	0.00	0.00	5.13	0.00	0.00	5.13	0.00
x	4	461 07 DU030	461 07 DU03	DUMITRU 60351	0.00	0.00	3.27	3.27	3.27	3.27	0.00	0.00	0.00
x	4	461 07 PR032	461 07 PR03	PREDA 60035	8.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8.65	0.00	0.00
x	4	461 09 AL018	461 09 AL01	ALEXANDRE 20614	722.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	722.46	0.00	0.00
x	4	461 09 AR062	461 09 AR06	ARON 33009	922.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	922.46	0.00	0.00
x	4	461 09 BA104	461 09 BA10	BARBU	922.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	922.46	0.00	0.00
x	4	461 09 BA117	461 09 BA11	BALTATESCU	714.83	0.00	0.00	50.55	0.00	222.22	492.61	0.00	0.00
x	4	461 09 CO421	461 09 CO42	COSTACHE 61175	689.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	689.00	0.00	0.00
x	4	461 09 DI137	461 09 DI13	DINU61285	817.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	817.00	0.00	0.00
x	4	461 09 DR086	461 09 DR08	DRAGOMIR61117	817.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	817.00	0.00	0.00
x	4	461 09 DR088	461 09 DR08	DRAGOMIR61321	669.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	669.00	0.00	0.00
x	4	461 09 DU054	461 09 DU05	DUMITRESCU 1882	922.46	0.00	0.00	922.46	0.00	922.46	0.00	0.00	0.00
x	4	461 09 FI015	461 09 FI01	FILIP 60592	817.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	817.00	0.00	0.00
x	4	461 09 FL015	461 09 FL01	FLOREA 47701	817.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	817.00	0.00	0.00
x	4	461 09 GA026	461 09 GA02	GAVALA 58856	791.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	791.70	0.00	0.00
x	4	461 09 GH030	461 09 GH03	GHEORGHE 53002	922.46	0.00	0.00	0.00	0.00	922.46	0.00	0.00	0.00
x	4	461 09 IO020	461 09 IO02	IONESCU 60494	754.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	754.83	0.00	0.00
x	4	461 09 LU053	461 09 LU05	LUNGU61286	817.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	817.00	0.00	0.00
x	4	461 09 MA033	461 09 MA03	MANOLESCU 60193	685.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	685.00	0.00	0.00
x	4	461 09 MA057	461 09 MA05	MARIN 35711	732.83	0.00	0.00	732.83	0.00	732.83	0.00	0.00	0.00
x	4	461 09 MA223	461 09 MA22	MARITON 61277	472.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	472.46	0.00	0.00
x	4	461 09 MA292	461 09 MA29	MARIN61291	510.00	0.00	0.00	0.00	0.00	510.00	0.00	0.00	0.00
x	4	461 09 MO022	461 09 MO02	MOLDOVEANU49088	761.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	761.83	0.00	0.00
x	4	461 09 NE076	461 09 NE07	NEAGU 61145	751.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	751.83	0.00	0.00
x	4	461 09 NE092	461 09 NE09	NECULA60600	723.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	723.83	0.00	0.00
x	4	461 09 PA044	461 09 PA04	PARASCHIV 34285	687.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	687.00	0.00	0.00
x	4	461 09 PE138	461 09 PE13	CIUBOTARU 61238	672.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	672.00	0.00	0.00
x	4	461 09 PL013	461 09 PL01	PLACINTA 60126	668.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	668.00	0.00	0.00
x	4	461 09 PO022	461 09 PO02	POPA 58458	791.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	791.70	0.00	0.00
x	4	461 09 PR042	461 09 PR04	PREDA 60872	817.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	817.00	0.00	0.00
x	4	461 09 RA029	461 09 RA02	RADUCANU 60366	669.00	0.00	0.00	121.31	0.00	121.31	547.69	0.00	0.00
x	4	461 09 RA055	461 09 RA05	RADU 55399	922.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	922.46	0.00	0.00
x	4	461 09 RA139	461 09 RA13	RADAN C. CONSTA	922.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	922.46	0.00	0.00
x	4	461 09 RI002	461 09 RI00	RIZEA 42873	817.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	817.00	0.00	0.00
x	4	461 09 ST010	461 09 ST01	STOICA 49423	922.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	922.46	0.00	0.00
x	4	461 09 ST063	461 09 ST06	STEFAN 56261	922.46	0.00	0.00	922.46	0.00	922.46	0.00	0.00	0.00
x	4	461 09 TA013	461 09 TA01	TAPOREA 58752	817.00	0.00	0.00	386.20	0.00	783.43	33.57	0.00	0.00
x	4	461 09 TO077	461 09 TO07	TOMA35569	922.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	922.46	0.00	0.00
x	4	461 09 TR032	461 09 TR03	TRANDAFIR 15059	922.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	922.46	0.00	0.00
x	4	461 09 TU064	461 09 TU06	TUDOR 61276	902.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	902.46	0.00	0.00
x	4	461 09 VA026	461 09 VA02	VASILE 54622	659.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	659.00	0.00	0.00
x	4	461 09 VL022	461 09 VL02	VLAD57352	49.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49.64	0.00	0.00
x	4	461 11 CO145	461 11 CO14	COSTACHE 60528	3,404.00	0.00	0.00	0.00	-4.00	0.00	3,400.00	0.00	0.00
x	4	461 11 CO421	461 11 CO42	COSTACHE 61175	0.00	0.00	0.00	0.00	4,367.00	0.00	4,367.00	0.00	0.00
x	4	461 11 CO433	461 11 CO43	COSEREANU 61595	0.00	0.00	0.00	1,050.00	2,576.00	1,926.00	650.00	0.00	0.00
x	4	461 11 RA032	461 11 RA03	RACARU 60676	0.00	0.00	1,151.00	0.00	1,151.00	0.00	1,151.00	0.00	0.00
x	4	461 11 TA085	461 11 TA08	TAPOREA ADRIAN	0.00	0.00	1,302.00	1,302.00	1,302.00	1,302.00	0.00	0.00	0.00
x	4	461 11 ZE014	461 11 ZE01	ZEITLER 61599	0.00	0.00	-80.00	0.00	2,591.00	286.00	2,305.00	0.00	0.00
x	4	462 COL COL3	462 COL	A V V PARTS LOG	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
x	4	462 COL COL3	462 COL	ADETRANS	0.00	0.00	0.00	10,400.78	0.00	10,400.78	0.00	0.00	0.00
x	4	462 COL COL3	462 COL	ALUPKOMPRESSORE	0.00	0.00	5,516.68	0.00	10,597.12	10,597.12	0.00	0.00	0.00
x	4	462 COL COL3	462 COL	CASIG. ASTRA PH	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,693.17	0.00
x	4	462 COL COL3	462 COL	CALVET PROD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,166.60	0.00	0.00
x	4	462 COL COL3	462 COL	FERMIT BZ	0.00	0.00	0.00	0.00	5,167.63	5,167.63	0.00	0.00	0.00
					0.00	0.00	0.00	944.15	0.00	944.15	0.00	0.00	0.00



Anexa 2.2 Balanta de verificare



BALANTA ANALITICA

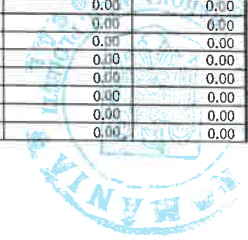
Perioada: 01/11/2022 - 31/10/2023 Societatea: % Cont: %

Flag	Clasa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
x	4		462 COL COL3	462 COL	FORTE GAZ	0.00	0.00	5,853.75	2,600.00	5,853.75	8,453.75	0.00	2,600.00
x	4		462 COL COL3	462 COL	GEPO INVEST CUR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800.00	0.00	800.00
x	4		462 COL COL3	462 COL	MEC-DIESEL SEE	0.00	0.00	0.00	2,381.09	0.00	2,381.09	0.00	2,381.09
x	4		462 COL COL3	462 COL	MHS TRUCK SERVI	0.00	0.00	0.00	0.00	3,200.00	3,200.00	0.00	0.00
x	4		462 COL COL3	462 COL	ROYAL AUTOMOTIV	0.00	0.00	5,980.66	5,980.66	5,980.66	5,980.66	0.00	0.00
x	4		462 COL COL3	462 COL	TRANS SERVICE	0.00	0.00	8,801.20	0.00	8,801.20	8,801.20	0.00	0.00
x	4		462 COL COLAB	462 COL	A V V PARTS LOG	0.00	0.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	0.00	0.00
x	4		462 COL COLAB	462 COL	ADETRANS	0.00	0.00	250.00	0.00	1,700.00	1,700.00	0.00	0.00
x	4		462 COL COLAB	462 COL	ALIEN CONCEPT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00
x	4		462 COL COLAB	462 COL	AVV PARTS LOGIS	0.00	0.00	1,370.00	1,370.00	1,370.00	1,370.00	0.00	0.00
x	4		462 COL COLAB	462 COL	CALVET PROD	0.00	0.00	4,270.00	4,270.00	4,270.00	4,270.00	0.00	0.00
x	4		462 COL COLAB	462 COL	COPROT	0.00	0.00	0.00	0.00	1,650.00	1,650.00	0.00	0.00
x	4		462 COL COLAB	462 COL	FERMIT BZ	0.00	0.00	380.00	380.00	380.00	380.00	0.00	0.00
x	4		462 COL COLAB	462 COL	FORTE GAZ	0.00	0.00	1,740.00	1,740.00	3,112.00	3,112.00	0.00	0.00
x	4		462 COL COLAB	462 COL	IKARUS TRANS	0.00	0.00	0.00	0.00	1,450.00	1,450.00	0.00	0.00
x	4		462 COL COLAB	462 COL	LUBCOM PL	0.00	0.00	0.00	1,300.00	1,500.00	2,800.00	0.00	1,300.00
x	4		462 COL COLAB	462 COL	LUBEXPERT ROMAN	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500.00	1,500.00	0.00	0.00
x	4		462 COL COLAB	462 COL	LUBRISTORE	0.00	0.00	0.00	1,300.00	200.00	1,500.00	0.00	1,300.00
x	4		462 COL COLAB	462 COL	LUKOIL LUBRICAN	0.00	0.00	0.00	1,300.00	1,300.00	2,600.00	0.00	1,300.00
x	4		462 COL COLAB	462 COL	MEC-DIESEL SEE	0.00	0.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	0.00	0.00
x	4		462 COL COLAB	462 COL	OMNIASIG PL	0.00	0.00	11,544.47	11,544.47	19,544.47	19,544.47	0.00	0.00
x	4		462 COL COLAB	462 COL	PROMPETROL DOWN	0.00	0.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00	1,740.00	0.00	0.00
x	4		462 COL COLAB	462 COL	ROMSYSTEMS	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	200.00	0.00	0.00
x	4		462 COL COLAB	462 COL	ROTHER RO	0.00	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00	5,000.00	0.00	0.00
x	4		462 COL COLAB	462 COL	ROYAL AUTOMOTIV	0.00	0.00	8,350.00	8,350.00	8,930.00	8,930.00	0.00	0.00
x	4		462 COL COLAB	462 COL	TRANS SERVICE	0.00	0.00	0.00	0.00	580.00	580.00	0.00	0.00
x	4		462 INT MF462	462 INT	VODAFONE ROM	0.00	0.00	197,747.04	0.00	296,620.56	593,241.00	0.00	296,620.44
x	4		462 INT PREST	462 INT	PRIMARIA PL	0.00	0.00	3,859.00	3,859.00	7,585.00	7,585.00	0.00	0.00
x	4		462 INT PREST	462 INT	TRANSPORT CALAT	0.00	0.00	0.00	779.50	0.00	779.50	0.00	779.50
x	4		4621 COLAB	4621 COLAB	COLABORATORI	0.00	53,159.04	0.00	0.00	0.00	-53,159.04	0.00	0.00
x	4		4621 COLAB CO	4621 COLAB CO	COLAB GAR DE B	0.00	42,909.04	0.00	0.00	0.00	-42,909.04	0.00	0.00
x	4		4621 COLAB CO	4621 COLA	ADETRANS	0.00	5,080.44	0.00	0.00	0.00	-5,080.44	0.00	0.00
x	4		4621 COLAB CO	4621 COLA	ALUPCOMPRESSORE	0.00	5,693.17	0.00	0.00	0.00	-5,693.17	0.00	0.00
x	4		4621 COLAB CO	4621 COLA	ASIG, ASTRA PH	0.00	14,166.60	0.00	0.00	0.00	-14,166.60	0.00	0.00
x	4		4621 COLAB CO	4621 COLA	CALVET PROD	0.00	5,167.63	0.00	0.00	0.00	-5,167.63	0.00	0.00
x	4		4621 COLAB CO	4621 COLA	GEPO INVEST CUR	0.00	800.00	0.00	0.00	0.00	-800.00	0.00	0.00
x	4		4621 COLAB CO	4621 COLA	MHS TRUCK SERVI	0.00	3,200.00	0.00	0.00	0.00	-3,200.00	0.00	0.00
x	4		4621 COLAB CO	4621 COLA	TRANS SERVICE	0.00	8,801.20	0.00	0.00	0.00	-8,801.20	0.00	0.00
x	4		4621 COLAB CO	4621 COLAB CO	COLAB GAR LICIT	0.00	10,250.00	0.00	0.00	0.00	-10,250.00	0.00	0.00
x	4		4621 COLAB CO	4621 COLA	ADETRANS	0.00	250.00	0.00	0.00	0.00	-250.00	0.00	0.00
x	4		4621 COLAB CO	4621 COLA	ALIEN CONCEPT	0.00	5,000.00	0.00	0.00	0.00	-5,000.00	0.00	0.00
x	4		4621 COLAB CO	4621 COLA	ROTHER RO	0.00	5,000.00	0.00	0.00	0.00	-5,000.00	0.00	0.00
x	4		4621 INT PREST	4621 INT	PREST SERVICII	0.00	2,147.00	0.00	0.00	0.00	-2,147.00	0.00	0.00
x	4		4621 INT PREST	4621 INT	PRIMARIA PL	0.00	1,865.00	0.00	0.00	0.00	-1,865.00	0.00	0.00
x	4		4621 INT PREST	4621 INT	TRANSPORT CALAT	0.00	282.00	0.00	0.00	0.00	-282.00	0.00	0.00
x	4		4622 15285	4622 15285	15285	0.00	0.16	0.00	0.00	0.00	-0.16	0.00	0.00
x	4		4622 33173	4622 33173	1600215293170	0.00	0.22	0.00	0.00	0.00	-0.22	0.00	0.00
x	4		4622 39746	4622 39746	1690904293200	0.00	353.00	0.00	0.00	0.00	-353.00	0.00	0.00
x	4		4622 45549	4622 45549	1601120293091	0.00	0.13	0.00	0.00	0.00	-0.13	0.00	0.00
x	4		4622 53807	4622 53807	1690223297331	0.00	335.50	0.00	0.00	0.00	-335.50	0.00	0.00
x	4		4622 54135	4622 54135	1600407293127	0.00	51.00	0.00	0.00	0.00	-51.00	0.00	0.00
x	4		4622 58547	4622 58547	1650730293118	0.00	384.79	0.00	0.00	0.00	-384.79	0.00	0.00
x	4		4622 60234	4622 60234	60234	0.00	648.79	0.00	0.00	0.00	-648.79	0.00	0.00
x	4		4622 61078	4622 61078	2730720293130	0.00	-51.00	0.00	0.00	0.00	51.00	0.00	0.00
x	4		4622 IR000	4622 IR000	1650712293091	0.00	455.25	0.00	0.00	0.00	-455.25	0.00	0.00
x	4		4622 MI009	4622 MI009	1550425293127	0.00	680.25	0.00	0.00	0.00	-680.25	0.00	0.00
x	4		471 ABC11	471 ABC11	ABC ASIGURARI	4,056.00	0.00	19,404.00	16,020.00	31,309.40	25,051.40	10,314.00	0.00
x	4		471 I01	471 I01	IMP. CLADIRI	0.00	0.00	51,990.60	51,885.96	103,535.94	91,982.94	11,553.00	0.00
x	4		471 I02	471 I02	TAXA TERE	0.00	0.00	71,379.73	71,844.25	144,849.66	128,987.56	15,862.10	0.00
x	4		471 I03	471 I03	TAXE AUTO	0.00	0.00	12,198.84	12,470.01	25,607.85	22,897.03	2,710.83	0.00
x	4		471 I04	471 I04	TAXA FIRMA	0.00	0.00	243.76	241.38	475.76	421.56	54.20	0.00
x	4		471 I05	471 I05	TAXA TERE DOM	0.00	0.00	136,186.00	105,924.00	136,186.00	105,924.00	30,262.00	0.00

Anexa 2.2 Balanta de verificare

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
x	4	471 107	471 107	IMPOZIT CONSTRU	0.00	0.00	0.00	30,237.68	136,075.02	136,075.02	0.00	0.00
x	4	471 P08	471 P08	DRUM. NATIONAE	43,790.00	0.00	146,563.24	140,809.81	267,980.86	235,812.62	75,958.24	0.00
x	4	471 RAR	471 RAR	REGISTRU AUTO	10,632.00	0.00	22,770.00	4,224.00	29,335.00	17,144.00	22,823.00	0.00
x	4	471 S03	471 S03	S03-TRAMVAI	694,285.56	0.00	0.00	694,285.56	0.00	694,285.56	0.00	0.00
x	4	471 VISS	471 VISS	VISMEDIA CORP	0.00	0.00	1,152.00	1,152.00	1,152.00	1,152.00	0.00	0.00
x	4	472 INT42	472 INT42	PIESE INTERGAZ	0.00	7,748.42	0.00	0.00	0.12	0.00	0.00	7,748.30
x	4	472 M01	472 M01	MT. EISENBAHNBE	0.00	2,050.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,050.74
x	4	473 03	473 03	DIF. DEP. NUMER	200.00	0.00	0.00	200.00	0.00	200.00	0.00	0.00
x	4	473 06	473 06	ALTE SUME	3,891.90	0.00	2,919.77	2,994.77	6,269.28	10,236.18	0.00	75.00
x	4	4758 04	4758 04	ALOC PUSE FCT	0.00	76,624.74	3,421.80	0.00	10,267.86	0.00	0.00	66,356.88
x	4	491	491	AJUSTARI PT DEPREC CREANTELOR - CLIENTI	0.00	1,186,198.36	36,213.72	109,823.56	1,168,050.32	109,823.56	0.00	127,971.60
x	4	496	496	AJUSTARI PT DEPREC CREANTELOR - DEBITORI DIVERSI	0.00	25,936.63	0.00	0.00	25,936.63	0.00	0.00	0.00
x	5	5121 BCR	5121 BCR	BCR CONT CURENT	0.00	0.00	4,419,443.43	4,510,379.02	7,445,834.12	7,445,748.27	85.85	0.00
x	5	5121 BCR P	5121 BCR P	BCR POPRIRE	22,992.35	0.00	0.00	0.00	89,889.66	112,882.01	0.00	0.00
x	5	5121 BRD E 104	5121 BRD E 104	1040 OMV PETROM	16,559.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,559.05	0.00
x	5	5121 BRD P	5121 BRD P	BRD POPRIRE	0.00	0.00	0.00	0.00	539,484.73	539,481.55	3.18	0.00
x	5	5121 BRD-D	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	51,489.79	0.00
x	5	5121 BRD11	5121 BRD11	BRD GAR. GESTIO	214,138.04	0.00	31,593.34	73,547.99	74,370.15	103,539.29	184,968.90	0.00
x	5	5121 BRD36	5121 BRD36	BRD CONT CURENT	68,877.63	0.00	158,685,478.74	158,685,478.94	292,817,252.43	292,886,128.64	1.42	0.00
x	5	5121 BRD54	5121 BRD54	BRD CNT SALARII	0.00	0.00	1,256.13	1,256.13	1,256.13	1,256.13	0.00	0.00
x	5	5121 BRD80	5121 BRD80	BRD 80	37,632.73	0.00	59,245.62	59,611.57	90,430.56	92,847.25	35,216.04	0.00
x	5	5121 BT	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
x	5	5121 CARD	5121 CARD	BRD CARD APROV	7,706.71	0.00	108,413.46	112,223.04	183,796.39	188,463.18	3,039.92	0.00
x	5	5121 POS	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
x	5	5121 TRZ 5069	5121 TRZ 5069	CT. AG. ECONOMI	0.00	0.00	5,312,753.20	5,463,540.20	9,706,603.52	9,679,963.52	26,640.00	0.00
x	5	5121 TRZ 5070	5121 TRZ 5070	CT. INST. PUBLI	953.53	0.00	63,961,000.00	63,960,394.13	128,501,783.66	128,501,734.05	1,003.14	0.00
x	5	5121 TRZ 9354	5121 TRZ 9354	GAR. DE BUNA EX	100,199.40	0.00	100,199.40	100,199.40	183.84	0.00	100,383.24	0.00
x	5	5121 TRZ TRZ1	5121 TRZ TRZ1	TREZORERIE POPR	19,552.95	0.00	0.00	0.85	439,649.90	459,202.85	0.00	0.00
x	5	5125	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
x	5	5311 CASA1	5311 CASA1	CASA 1	44,755.76	0.00	5,618,581.99	5,676,280.70	11,296,220.45	11,325,433.78	15,542.43	0.00
x	5	5311 CASA2	5311 CASA2	CASA 2	9,656.12	0.00	15,229,126.80	15,261,682.85	27,520,376.65	27,463,716.41	66,316.36	0.00
x	5	5328	5328	ALTE VALORI	420.00	0.00	6,056,290.00	6,056,055.00	9,821,330.00	9,821,515.00	235.00	0.00
x	5	542	542	AVANSURI DE TREZORERIE	0.00	0.00	123,298.08	123,730.88	230,456.99	230,456.99	0.00	0.00
x	5	581	581	VIRAMENTE INTERNE	58,341.00	0.00	245,758,542.12	245,768,002.12	461,416,089.61	461,409,096.61	65,334.00	0.00
y	6	6021 A S02	6021 A S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	4,801.74	4,801.74	9,191.93	9,191.93	0.00	0.00
y	6	6021 A S03	6021 A S03	TRAMVAI	0.00	0.00	1,039.26	1,039.26	2,562.25	2,562.25	0.00	0.00
y	6	6021 C S02	6021 C S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	18,364.48	18,364.48	56,206.37	56,206.37	0.00	0.00
y	6	6021 C S03	6021 C S03	TRAMVAI	0.00	0.00	18,083.86	18,083.86	31,291.15	31,291.15	0.00	0.00
y	6	6021 C S04	6021 C S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	2,256.87	2,256.87	3,040.95	3,040.95	0.00	0.00
y	6	6021 C S05	6021 C S05	REGIA RATP	0.00	0.00	17,131.78	17,131.78	39,128.40	39,128.40	0.00	0.00
y	6	6021 F S02	6021 F S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	11,127.34	11,127.34	19,046.64	19,046.64	0.00	0.00
y	6	6021 F S03	6021 F S03	TRAMVAI	0.00	0.00	1,642.65	1,642.65	9,863.98	9,863.98	0.00	0.00
y	6	6021 J S02	6021 J S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	0.00	0.00	31.94	31.94	0.00	0.00
y	6	6021 J S03	6021 J S03	TRAMVAI	0.00	0.00	2,554.11	2,554.11	5,476.19	5,476.19	0.00	0.00
y	6	6021 J S04	6021 J S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	570.00	570.00	570.00	570.00	0.00	0.00
y	6	6021 O S02	6021 O S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	41.18	41.18	41.18	41.18	0.00	0.00
y	6	6021 O S05	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
y	6	6021 P S02	6021 P S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	443,842.90	443,842.90	809,088.26	809,088.26	0.00	0.00
y	6	6021 P S03	6021 P S03	TRAMVAI	0.00	0.00	103,361.12	103,361.12	171,050.52	171,050.52	0.00	0.00
y	6	6021 P S04	6021 P S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	1,111.91	1,111.91	4,068.89	4,068.89	0.00	0.00
y	6	6021 P S28	6021 P S28	AUTOBUZE ELECTR	0.00	0.00	376.94	376.94	587.02	587.02	0.00	0.00
y	6	6021 R S01	6021 R S01	REPARATII	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 R S02	6021 R S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	85,788.74	85,788.74	148,313.80	148,313.80	0.00	0.00
y	6	6021 R S03	6021 R S03	TRAMVAI	0.00	0.00	90,914.34	90,914.34	157,556.63	157,556.63	0.00	0.00
y	6	6021 R S04	6021 R S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	19,827.08	19,827.08	30,366.03	30,366.03	0.00	0.00
y	6	6021 R S05	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
y	6	6021 R S07	6021 R S07	MECANO ENERGET	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 R S09	6021 R S09	S.I.T.	0.00	0.00	740.96	740.96	948.01	948.01	0.00	0.00
y	6	6021 R S10	6021 R S10	TIPOGRAFIE	0.00	0.00	116.68	116.68	331.66	331.66	0.00	0.00
y	6	6021 S S01	6021 S S01	REPARATII	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6021 S S02	6021 S S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	0.00	0.00	307.31	307.31	0.00	0.00
y	6	6021 S S03	6021 S S03	TRAMVAI	0.00	0.00	9,393.35	9,393.35	20,874.12	20,874.12	0.00	0.00





Anexa 2.2 Balanta de verificare

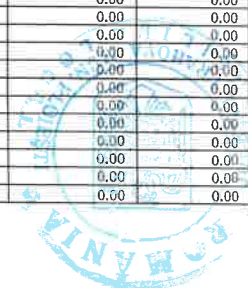
BALANTA ANALITICA
 Perioada: 01/11/2022 - 31/10/2023 Societatea: % Cont: %

Flag	Clasa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale	
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Y	6	6021 S S04	6021 S S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	11,910.43	11,910.43	15,921.86	15,921.86	0.00	0.00
Y	6	6021 S S05	6021 S S05	REGIA RATP	0.00	0.00	2,895.01	2,895.01	8,146.67	8,146.67	0.00	0.00
Y	6	6021 T S02	6021 T S05	REGIA RATP	0.00	0.00	2,889.25	2,889.25	3,122.77	3,122.77	0.00	0.00
Y	6	6021 U S02	6021 U S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	89.26	89.26	101.87	101.87	0.00	0.00
Y	6	6021 U S03	6021 U S03	TRAMVAI	0.00	0.00	146.06	146.06	160.35	160.35	0.00	0.00
Y	6	6021 U S05	6021 U S05	REGIA RATP	0.00	0.00	3,452.25	3,452.25	4,693.85	4,693.85	0.00	0.00
Y	6	6021 U S09	6021 U S09	S.I.T.	0.00	0.00	2,125.30	2,125.30	2,227.30	2,227.30	0.00	0.00
Y	6	6022 A S02	6022 A S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	55,069.69	55,069.69	99,867.25	99,867.25	0.00	0.00
Y	6	6022 A S03	6022 A S03	TRAMVAI	0.00	0.00	8,390.29	8,390.29	12,930.63	12,930.63	0.00	0.00
Y	6	6022 A S04	6022 A S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Y	6	6022 A S08	6022 A S08	COLOANA 8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Y	6	6022 C S02	6022 C S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	335.94	335.94	463.50	463.50	0.00	0.00
Y	6	6022 C S03	6022 C S03	TRAMVAI	0.00	0.00	0.00	0.00	220.07	220.07	0.00	0.00
Y	6	6022 C S04	6022 C S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	0.00	0.00	551.56	551.56	0.00	0.00
Y	6	6022 C S05	6022 C S05	REGIA RATP	0.00	0.00	400.04	400.04	777.89	777.89	0.00	0.00
Y	6	6022 F S02	6022 F S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	157,554.72	157,554.72	298,089.02	298,089.02	0.00	0.00
Y	6	6022 F S03	6022 F S03	TRAMVAI	0.00	0.00	51,659.80	51,659.80	102,715.56	102,715.56	0.00	0.00
Y	6	6022 F S04	6022 F S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Y	6	6022 F S08	6022 F S08	COLOANA 8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Y	6	6022 J S02	6022 J S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	418.45	418.45	3,403.47	3,403.47	0.00	0.00
Y	6	6022 J S03	6022 J S03	TRAMVAI	0.00	0.00	22,766.22	22,766.22	37,242.24	37,242.24	0.00	0.00
Y	6	6022 J S08	6022 J S08	COLOANA 8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Y	6	6022 O	6022 O	UNELTE MOBILIER	0.00	0.00	0.00	0.00	32.19	32.19	0.00	0.00
Y	6	6022 P S02	6022 P S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	8,916,145.98	8,916,145.98	17,239,904.22	17,239,904.22	0.00	0.00
Y	6	6022 P S03	6022 P S03	TRAMVAI	0.00	0.00	27,237.66	27,237.66	44,407.43	44,407.43	0.00	0.00
Y	6	6022 P S04	6022 P S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	204.03	204.03	2,913.62	2,913.62	0.00	0.00
Y	6	6022 P S28	6022 P S28	AUTOBUZE ELECTR	0.00	0.00	27.19	27.19	27.19	27.19	0.00	0.00
Y	6	6022 R S02	6022 R S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	3,858.53	3,858.53	6,412.19	6,412.19	0.00	0.00
Y	6	6022 R S03	6022 R S03	TRAMVAI	0.00	0.00	1,394.62	1,394.62	3,872.33	3,872.33	0.00	0.00
Y	6	6022 R S04	6022 R S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	3,817.00	3,817.00	5,906.43	5,906.43	0.00	0.00
Y	6	6022 R S05	6022 R S05	REGIA RATP	0.00	0.00	1,059.65	1,059.65	2,921.04	2,921.04	0.00	0.00
Y	6	6022 R S05 M0	6022 R S05 M0	REGIA RATP	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Y	6	6022 R S08	6022 R S08	COLOANA 8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Y	6	6022 S S03	6022 S S03	TRAMVAI	0.00	0.00	5,900.34	5,900.34	6,734.41	6,734.41	0.00	0.00
Y	6	6022 S S04	6022 S S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	618.23	618.23	2,088.16	2,088.16	0.00	0.00
Y	6	6022 U S02	6022 U S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	246.10	246.10	1,344.77	1,344.77	0.00	0.00
Y	6	6022 U S03	6022 U S03	TRAMVAI	0.00	0.00	2,317.75	2,317.75	5,995.58	5,995.58	0.00	0.00
Y	6	6022 U S04	6022 U S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	2,690.76	2,690.76	3,270.66	3,270.66	0.00	0.00
Y	6	6022 U S05	6022 U S05	REGIA RATP	0.00	0.00	1,194.96	1,194.96	1,255.66	1,255.66	0.00	0.00
Y	6	6022 U S08	6022 U S08	COLOANA 8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Y	6	6024 A S02	6024 A S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	16,542.92	16,542.92	37,830.63	37,830.63	0.00	0.00
Y	6	6024 A S03	6024 A S03	TRAMVAI	0.00	0.00	7,116.39	7,116.39	7,714.50	7,714.50	0.00	0.00
Y	6	6024 C S01	6024 C S01	REPARATII	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Y	6	6024 C S02	6024 C S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	5,096.94	5,096.94	7,945.27	7,945.27	0.00	0.00
Y	6	6024 C S03	6024 C S03	TRAMVAI	0.00	0.00	2,772.19	2,772.19	7,925.66	7,925.66	0.00	0.00
Y	6	6024 C S04	6024 C S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	1,350.19	1,350.19	2,297.30	2,297.30	0.00	0.00
Y	6	6024 C S05	6024 C S05	REGIA RATP	0.00	0.00	8,380.98	8,380.98	13,494.19	13,494.19	0.00	0.00
Y	6	6024 F S02	6024 F S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	16,600.88	16,600.88	38,269.94	38,269.94	0.00	0.00
Y	6	6024 F S03	6024 F S03	TRAMVAI	0.00	0.00	32,606.78	32,606.78	44,228.12	44,228.12	0.00	0.00
Y	6	6024 J S02	6024 J S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	0.00	0.00	319.12	319.12	0.00	0.00
Y	6	6024 J S03	6024 J S03	TRAMVAI	0.00	0.00	6,575.69	6,575.69	8,376.51	8,376.51	0.00	0.00
Y	6	6024 O S05	6024 O S05	REGIA RATP	0.00	0.00	31,139.44	31,139.44	34,052.03	34,052.03	0.00	0.00
Y	6	6024 P S02	6024 P S02	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
Y	6	6024 P S03	6024 P S03	TRAMVAI	0.00	0.00	297,013.08	297,013.08	503,828.85	503,828.85	0.00	0.00
Y	6	6024 P S04	6024 P S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	681.04	681.04	9,853.29	9,853.29	0.00	0.00
Y	6	6024 P S28	6024 P S28	AUTOBUZE ELECTR	0.00	0.00	19,528.71	19,528.71	32,526.03	32,526.03	0.00	0.00
Y	6	6024 R S02	6024 R S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	7,739.44	7,739.44	13,545.66	13,545.66	0.00	0.00
Y	6	6024 R S03	6024 R S03	TRAMVAI	0.00	0.00	298.26	298.26	315.61	315.61	0.00	0.00
Y	6	6024 R S04	6024 R S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	18,800.28	18,800.28	18,825.28	18,825.28	0.00	0.00
Y	6	6024 R S05	6024 R S05	REGIA RATP	0.00	0.00	7,978.64	7,978.64	31,005.86	31,005.86	0.00	0.00
Y	6	6024 R S09	6024 R S09	S.I.T.	0.00	0.00	110.61	110.61	110.61	110.61	0.00	0.00
Y	6	6024 R S10	6024 R S10	TIPOGRAFIE	0.00	0.00	90.00	90.00	1,565.00	1,565.00	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	Credit	
y	6	6024 S 501	6024 S 501	REPARATII	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6024 S 502	6024 S 502	AUTOBUZE	0.00	0.00	123.24	123.24	295.52	295.52	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6024 S 503	6024 S 503	TRAMVAI	0.00	0.00	397.00	397.00	724.95	724.95	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6024 S 504	6024 S 504	TROLEIBUZE	0.00	0.00	1,143.61	1,143.61	1,336.19	1,336.19	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6024 S 505	6024 S 505	REGIA RATP	0.00	0.00	6,832.67	6,832.67	12,697.69	12,697.69	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6024 T 505	6024 T 505	REGIA RATP	0.00	0.00	10,367.77	10,367.77	12,770.71	12,770.71	0.00	0.00	0.00	0.00
y	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	0.00	0.00
y	6	6024 U 502	6024 U 502	AUTOBUZE	0.00	0.00	4,166.40	4,166.40	7,718.36	7,718.36	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6024 U 503	6024 U 503	TRAMVAI	0.00	0.00	1,646.61	1,646.61	1,678.80	1,678.80	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6024 U 504	6024 U 504	TROLEIBUZE	0.00	0.00	620.00	620.00	655.30	655.30	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6024 U 505	6024 U 505	REGIA RATP	0.00	0.00	6,450.98	6,450.98	32,287.17	32,287.17	0.00	0.00	0.00	0.00
y	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	0.00	0.00
y	6	6028 P 503	6028 P 503	TRAMVAI	0.00	0.00	0.00	0.00	15.13	15.13	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6028 P 504	6028 P 504	TROLEIBUZE	0.00	0.00	1,897.90	1,897.90	3,119.98	3,119.98	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6028 P 528 M0	6028 P 528 M0	S.M08	0.00	0.00	131.50	131.50	131.50	131.50	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6028 R 502	6028 R 502	AUTOBUZE	0.00	0.00	16,608.92	16,608.92	28,024.67	28,024.67	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6028 R 503	6028 R 503	TRAMVAI	0.00	0.00	5,655.88	5,655.88	9,296.19	9,296.19	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6028 R 504	6028 R 504	TROLEIBUZE	0.00	0.00	3,724.53	3,724.53	4,672.39	4,672.39	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6028 R 505	6028 R 505	REGIA RATP	0.00	0.00	204,491.63	204,491.63	349,092.29	349,092.29	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6028 R 509	6028 R 509	S.I.T.	0.00	0.00	565.42	565.42	953.18	953.18	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6028 R 510	6028 R 510	TIPOGRAFIE	0.00	0.00	55,591.53	55,591.53	96,597.57	96,597.57	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	603 R 502	603 R 502	AUTOBUZE	0.00	0.00	42,532.42	42,532.42	57,970.28	57,970.28	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	603 R 503	603 R 503	TRAMVAI	0.00	0.00	79,070.87	79,070.87	148,961.88	148,961.88	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	603 R 504	603 R 504	TROLEIBUZE	0.00	0.00	6,089.04	6,089.04	8,401.13	8,401.13	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	603 R 505	603 R 505	REGIA RATP	0.00	0.00	183,545.93	183,545.93	356,956.21	356,956.21	0.00	0.00	0.00	0.00
y	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	0.00	0.00
y	6	6051 R605 S02	6051 R605 S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	-116,650.93	-116,650.93	567,700.82	567,700.82	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6051 R605 S03	6051 R605 S03	TRAMVAI	0.00	0.00	6,797,580.52	6,797,580.52	8,301,120.69	8,301,120.69	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6051 R605 S04	6051 R605 S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	2,524,411.58	2,524,411.58	3,764,845.54	3,764,845.54	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6051 R605 S05	6051 R605 S05	REGIA RATP	0.00	0.00	265,069.26	265,069.26	971,886.93	971,886.93	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6051 R605 S28	6051 R605 S28	AUTOBUZE ELECTR	0.00	0.00	295,000.00	295,000.00	295,000.00	295,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6052 R605 S02	6052 R605 S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	110,101.82	110,101.82	200,801.21	200,801.21	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6052 R605 S03	6052 R605 S03	TRAMVAI	0.00	0.00	53,075.96	53,075.96	156,684.10	156,684.10	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6052 R605 S04	6052 R605 S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	23,705.08	23,705.08	44,015.78	44,015.78	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6052 R605 S05	6052 R605 S05	REGIA RATP	0.00	0.00	30,868.56	30,868.56	54,745.27	54,745.27	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6053 R605 S02	6053 R605 S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	784,919.19	784,919.19	784,919.19	784,919.19	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6053 R605 S03	6053 R605 S03	TRAMVAI	0.00	0.00	344,402.35	344,402.35	344,402.35	344,402.35	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6053 R605 S04	6053 R605 S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	133,010.15	133,010.15	133,010.15	133,010.15	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6053 R605 S05	6053 R605 S05	REGIA RATP	0.00	0.00	699,291.23	699,291.23	699,291.23	699,291.23	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6053 R605 S28	6053 R605 S28	AUTOBUZE ELECTR	0.00	0.00	13,617.25	13,617.25	13,617.25	13,617.25	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	607 CC607 S01	607 CC607 S01	REPARATII	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	607 CC607 S02	607 CC607 S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	12,525.09	12,525.09	28,828.76	28,828.76	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	607 CC607 S03	607 CC607 S03	TRAMVAI	0.00	0.00	8,198.92	8,198.92	9,509.79	9,509.79	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	607 CC607 S04	607 CC607 S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	0.00	0.00	2,207.88	2,207.88	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	607 CC607 S05	607 CC607 S05	REGIA RATP	0.00	0.00	1,290.02	1,290.02	1,540.79	1,540.79	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	607 CC607 S06	607 CC607 S06	TERTI-	0.00	0.00	215.69	215.69	215.69	215.69	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	607 CC607 S07	607 CC607 S07	MECANO ENERGET	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	608 R	608 R	REGIE CENTRU	0.00	0.00	42.49	42.49	82.49	82.49	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	609 R609 S02	609 R609 S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	-6,399.86	-6,399.86	-11,623.31	-11,623.31	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	611 R611 S01	611 R611 S01	REPARATII	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	611 R611 S02	611 R611 S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	231,389.31	231,389.31	444,410.61	444,410.61	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	611 R611 S02 C	611 R611 S02 C	COTA FRANSIZA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	611 R611 S03	611 R611 S03	TRAMVAI	0.00	0.00	24,777.41	24,777.41	25,632.75	25,632.75	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	611 R611 S04	611 R611 S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	4,000.00	4,000.00	4,598.35	4,598.35	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	611 R611 S05	611 R611 S05	REGIA RATP	0.00	0.00	46,926.12	46,926.12	49,716.12	49,716.12	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	611 R611 S08	611 R611 S08	COLOANA 8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	611 R611 S09	611 R611 S09	S.I.T.	0.00	0.00	36,997.48	36,997.48	36,997.48	36,997.48	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	611 R611 S28	611 R611 S28	AUTOBUZE ELECTR	0.00	0.00	1,925.00	1,925.00	1,925.00	1,925.00	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	612 CC612 S05	612 CC612 S05	REGIA RATP	0.00	0.00	1,935.00	1,935.00	3,796.00	3,796.00	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	6121 CC612 S0	6121 CC612 S0	REGIA RATP	0.00	0.00	1,924.00	1,924.00	1,924.00	1,924.00	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	613 R613 S02	613 R613 S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	601,194.94	601,194.94	1,068,035.81	1,068,035.81	0.00	0.00	0.00	0.00
y	6	613 R613 S03	613 R613 S03	TRAMVAI	0.00	0.00	68,303.24	68,303.24	94,095.99	94,095.99	0.00	0.00	0.00	0.00





Anexa 2.2 Balanta de verificare

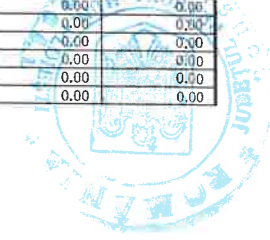
BALANTA ANALITICA
 Perioada: 01/11/2022 - 31/10/2023 Societatea: % Cont: %

Flag	Casa	Trim	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		
					Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Credit	Debit	Credit
Y	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	
Y	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	
Y	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	
Y	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	
Y	6	615 CC615 S03	615 CC615 S03	TRAMVAI	0.00	0.00	200.00	200.00	450.00	450.00	0.00	0.00	
Y	6	615 CC615 S04	615 CC615 S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	524.00	524.00	917.00	917.00	0.00	0.00	
Y	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	
Y	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	
Y	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	
Y	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	
Y	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	
Y	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	
Y	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	
Y	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	
Y	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	
Y	6	624 CC624 S04	624 CC624 S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	42.02	42.02	42.02	42.02	0.00	0.00	
Y	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	
Y	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	
Y	6	625 CC625 S03	625 CC625 S03	TRAMVAI	0.00	0.00	100.00	100.00	100.00	100.00	0.00	0.00	
Y	6	625 CC625 S03	625 CC625 S03	DEDUCTIBILA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Y	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	
Y	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	
Y	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	
Y	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	
Y	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	
Y	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	
Y	6	627 CC627 S02	627 CC627 S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	180.00	180.00	180.00	180.00	0.00	0.00	
Y	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	
Y	6	628 R628 S01	628 R628 S01	REPARATII	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Y	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	
Y	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	
Y	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	
Y	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	
Y	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	
Y	6	628 R628 S10	628 R628 S10	TIPOGRAFIE	0.00	0.00	220.00	220.00	220.00	220.00	0.00	0.00	
Y	6	628 R628 S25	628 R628 S25	CIVITAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Y	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	
Y	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	
Y	6	635 R635 S01	635 R635 S01	REPARATII	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Y	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	
Y	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	
Y	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	
Y	6	635 R635 S05	635 R635 S05	REGIA RATP	0.00	0.00	487,320.77	487,320.77	858,260.15	858,260.15	0.00	0.00	
Y	6	635 R635 S05	635 R635 S05	SAGA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Y	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	
Y	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	
Y	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	
Y	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	
Y	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	
Y	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	
Y	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	
Y	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	
Y	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	
Y	6	641 R641 S05	641 R641 S05	ISP.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Y	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	
Y	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	
Y	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	
Y	6	641 R641 S13	641 R641 S13	CONTROL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Y	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	
Y	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	
Y	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	
Y	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
 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	Credit
Y	6	6422 R642 S04	6422 R642 S04	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 S05	REGIA RATP	0.00	0.00	1,393,070.00	1,393,070.00	2,254,690.00	2,254,690.00	0.00	0.00	
Y	6	6422 R642 S09	6422 R642 S09	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 S10	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 S26	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 S28	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 S02	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 S03	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 S04	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 S05	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 S09	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 S10	TIPOGRAFIE	0.00	0.00	24.00	24.00	24.00	24.00	0.00	0.00	
Y	6	6456 R645 S26	6456 R645 S26	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 S02	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 S03	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 S04	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 S05	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 S09	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 S10	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 S26	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 S28	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 S02	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 S03	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 S04	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 S05	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 S09	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 S10	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 S26	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 S28	AUTOBUZE ELECTR	0.00	0.00	30,449.00	30,449.00	30,449.00	30,449.00	0.00	0.00	
Y	6	6462 R641 S05	6462 R641 S05	SCA.	0.00	0.00	3,173.00	3,173.00	6,054.00	6,054.00	0.00	0.00	
Y	6	652 R641 S02	652 R641 S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	1,855.22	1,855.22	3,765.14	3,765.14	0.00	0.00	
Y	6	652 R641 S03	652 R641 S03	TRAMVAI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Y	6	652 R641 S05	652 R641 S05	REGIA RATP	0.00	0.00	229.00	229.00	991.56	991.56	0.00	0.00	
Y	6	652 RATP6 S02	652 RATP6 S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	924.97	924.97	1,038,902.98	1,038,902.98	0.00	0.00	
Y	6	6581 CH671 S02	6581 CH671 S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	254.93	254.93	259.72	259.72	0.00	0.00	
Y	6	6581 CH671 S03	6581 CH671 S03	TRAMVAI	0.00	0.00	3,567.68	3,567.68	3,633.45	3,633.45	0.00	0.00	
Y	6	6581 CH671 S05	6581 CH671 S05	REGIA RATP	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 S02	6583 1 S02	AUTOBUZE	0.00	0.00	36,969.30	36,969.30	36,969.30	36,969.30	0.00	0.00	
Y	6	6583 1 S03	6583 1 S03	TRAMVAI	0.00	0.00	818.68	818.68	818.68	818.68	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 S03	TRAMVAI	0.00	0.00	1.50	1.50	15.68	15.68	0.00	0.00	
Y	6	6588 R658 S05	6588 R658 S05	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 S04	TROLEIBUZE	0.00	0.00	0.00	0.00	92.65	92.65	0.00	0.00	
Y	6	665 CC665 S05	665 CC665 S05	REGIA RATP	0.00	0.00	-204.37	-204.37	-1,712.64	-1,712.64	0.00	0.00	
Y	6	6651 CC665 S02	6651 CC665 S02	TRAMVAI	0.00	0.00	-91.34	-91.34	-91.34	-91.34	0.00	0.00	
Y	6	6651 CC665 S05	6651 CC665 S05	REGIA RATP	0.00	0.00	-374.94	-374.94	-374.94	-374.94	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	1,889,869.23	1,889,869.23	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 C6812 S0	6814 C6812 S0	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	NESUBVENT.	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	NESUBV*	0.00	0.00	4,856,479.72	4,856,479.72	8,203,184.75	8,203,184.75	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	Credit
z	7	704 SUBV	704 SUBV	SUBV/	0.00	0.00	19,687,638.59	19,687,638.59	35,862,258.90	35,862,258.90	0.00	0.00	0.00
z	7	706 NESUB	706 NESUB	NESUBV~	0.00	0.00	1,321,823.38	1,321,823.38	2,322,735.20	2,322,735.20	0.00	0.00	0.00
z	7	707 NESUB	707 NESUB	NESUB:	0.00	0.00	22,229.72	22,229.72	42,302.92	42,302.92	0.00	0.00	0.00
z	7	708 NESUB	708 NESUB	NESUBV^	0.00	0.00	856,533.40	856,533.40	1,401,990.66	1,401,990.66	0.00	0.00	0.00
z	7	711 NESUB	711 NESUB	NESUBV"	0.00	0.00	-2,949.10	-2,949.10	-3,200.06	-3,200.06	0.00	0.00	0.00
z	7	7411 TIP S 02	7411 TIP S 02	SUBVENTII PENSI	0.00	0.00	16,758,785.69	16,758,785.69	32,886,857.12	32,886,857.12	0.00	0.00	0.00
z	7	7411 TIP S 05	7411 TIP S 05	SUBV HANDIC	0.00	0.00	4,103,477.26	4,103,477.26	7,597,154.55	7,597,154.55	0.00	0.00	0.00
z	7	7411 TIP S 06	7411 TIP S 06	SUBV VETERANI	0.00	0.00	13,428.51	13,428.51	23,357.06	23,357.06	0.00	0.00	0.00
z	7	7411 TIP S 07	7411 TIP S 07	SUBV STUDENTI	0.00	0.00	120,900.85	120,900.85	211,443.70	211,443.70	0.00	0.00	0.00
z	7	7411 TIP S 21	7411 TIP S 21	DECONT STUD.ORF	0.00	0.00	20,798.32	20,798.32	42,058.82	42,058.82	0.00	0.00	0.00
z	7	7411 TIP S 28	7411 TIP S 28	CETAT. ONOARE	0.00	0.00	857.16	857.16	1,571.46	1,571.46	0.00	0.00	0.00
z	7	7411 TIP S 33	7411 TIP S 33	AB FLEV CF H.30	0.00	0.00	17,758,194.56	17,758,194.56	25,954,569.55	25,954,569.55	0.00	0.00	0.00
z	7	7411 TIP S 45	7411 TIP S 45	CMP CF C DELEG	0.00	0.00	23,908,421.21	23,908,421.21	44,269,434.25	44,269,434.25	0.00	0.00	0.00
z	7	7414 NESUB	7414 NESUB	NESUBV*	0.00	0.00	0.00	0.00	473.00	473.00	0.00	0.00	0.00
z	7	758 NESUB	758 NESUB	NESUBV:	0.00	0.00	13,869.81	13,869.81	26,565.24	26,565.24	0.00	0.00	0.00
z	7	7581 NESUB	7581 NESUB	NESUBVENT.	0.00	0.00	370,925.25	370,925.25	433,139.77	433,139.77	0.00	0.00	0.00
z	7	7582 NESUB	7582 NESUB	NESUBVENT.	0.00	0.00	255,797.00	255,797.00	255,797.00	255,797.00	0.00	0.00	0.00
z	7	7583 NESUB	7583 NESUB	NESUBVENT.	0.00	0.00	6,932.77	6,932.77	6,932.77	6,932.77	0.00	0.00	0.00
z	7	7584 NESUB	7584 NESUB	NESUBVENT.	0.00	0.00	3,421.80	3,421.80	10,267.86	10,267.86	0.00	0.00	0.00
z	7	7588 NESUB	7588 NESUB	NESUBVENT.	0.00	0.00	570,947.46	570,947.46	783,818.62	783,818.62	0.00	0.00	0.00
z	7	766 NESUB	766 NESUB	NESUBV"	0.00	0.00	314.90	314.90	4,728.89	4,728.89	0.00	0.00	0.00
z	7	7814 NESUB	7814 NESUB	NESUBVENTI.	0.00	0.00	36,213.72	36,213.72	1,193,986.95	1,193,986.95	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		Solduri finale		Sold final
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit			
1	1011	1011	CAPITAL SUBSCRIS NEVARSAT	0,00	0,00	0,00	0,00	17.670.400,00	17.670.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00
1	1012	1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0,00	5.121.000,00	0,00	0,00	0,00	17.670.400,00	0,00	0,00	22.791.400,00	0,00	-22.791.400,00
1	104	104	PRIME DE CAPITAL	0,00	3.479.173,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.479.173,46	0,00	-3.479.173,46
1	105	105	REZERVE DIN REEVALUARE	0,00	40.875.684,32	54.847,04	0,00	381.450,85	0,00	0,00	0,00	40.494.233,47	0,00	-40.494.233,47
1	1061	1061	REZERVE LEGALE	0,00	24.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.200,00	0,00	-24.200,00
1	1068	1068	ALTE REZERVE	0,00	26.893,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.893,42	0,00	-26.893,42
1	1171	1171	REZ. REPORTAT: PROFIT NEREPARTIZAT PIERDERE	26.567.679,67	0,00	22.019.476,41	13.324.359,74	38.508.571,28	13.674.104,13	51.402.146,82	0,00	0,00	51.402.146,82	0,00
1	1172	1172	REZ REPORTAT PROV DIN IAS, MAI PUTIN IAS29	16.122,17	0,00	0,00	986,89	0,00	3.480,27	12.641,90	0,00	0,00	12.641,90	0,00
1	1175	1175	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	0,00	8.049.380,62	0,00
1	121	121	REZ REPORTAT: SURPLUS REZERVE REEVALUARE	0,00	408.402,00	0,00	54.847,04	0,00	381.450,85	0,00	789.852,85	0,00	0,00	-789.852,85
1	1211	1211	PROFIT SI PIERDERE	15.399.803,48	0,00	121.658.553,51	123.863.790,57	216.927.496,33	210.417.188,93	21.910.110,87	0,00	0,00	21.910.110,87	0,00
1	1212	1212	P&P EXPLOATARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00
1	1511	1511	PROVIZIUNEA PENTRU LITIGII	0,00	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00
2	205	205	CONCESIUNII, BREVETE SI ALTE VALORI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00
2	208	208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	559.400,24	0,00	0,00	57.007,24	11.121,49	66.097,24	504.424,49	0,00	0,00	504.424,49	0,00
2	212 CMFIX	212 CMFIX	CONSTR.MUL.FIX	44.988,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.988,35	0,00	0,00	44.988,35	0,00
2	212 COINV	212 COINV	CONTR.OB.INVENT	21.550.174,81	0,00	0,00	86.610,10	10.250,00	101.070,10	21.459.354,71	0,00	0,00	21.459.354,71	0,00
2	2131	2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE	10.072,44	0,00	0,00	4.883,93	0,00	4.883,93	5.188,51	0,00	0,00	5.188,51	0,00
2	2132 1	2132 1	APARATMUL.FIX	2.080.580,56	0,00	21.895,00	4.276,01	0,00	0,00	0,00	0,00	2.106.751,57	0,00	
2	2132 2	2132 2	APARAT OB.INV.	507.438,07	0,00	18.477,31	139.521,42	18.477,31	149.354,62	376.560,76	0,00	0,00	376.560,76	0,00
2	2133 1	2133 1	MUL.TR.MUL.FIX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00
2	2133 2	2133 2	MUL.TR.OB.INV.	11.779.604,04	0,00	2.563,03	12.799,93	17.672.963,03	60.105,93	29.392.461,14	0,00	0,00	29.392.461,14	0,00
2	214 1	214 1	MOBIL.MUL.FIXE	130.957,39	0,00	0,00	245,00	0,00	9.873,00	121.084,39	0,00	0,00	121.084,39	0,00
2	214 2	214 2	MOBIL.OB.INV.	1.167.989,34	0,00	12.208,50	47.253,07	12.208,50	47.253,07	1.132.944,77	0,00	0,00	1.132.944,77	0,00
2	214 C	214 C	CIVITAS 214	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00
2	231 10	231 10	DOTARI UTILAJE	66.936,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.936,29	0,00	0,00	66.936,29	0,00
2	231 14	231 14	DISP. TRAF. TR.	0,00	0,00	58.951,84	55.143,84	104.273,41	100.465,41	3.808,00	0,00	0,00	3.808,00	0,00
2	2679	2679	DOBANZI AFERENTE ALTOR CREANTE IMOBILIZATE	2.095,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.095,15	0,00	0,00	2.095,15	0,00
2	2808	2808	AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZARI NECORPORALE	0,00	590.353,50	56.864,36	6.455,76	65.954,36	24.696,70	0,00	549.095,84	0,00	549.095,84	0,00
2	2812 1	2812 1	AMORT. M.F.	18.175.601,96	0,00	86.610,10	243.823,37	94.288,13	448.110,74	0,00	18.529.424,57	0,00	-18.529.424,57	0,00
2	2812 2	2812 2	AMORT. OB. INV.	0,00	10.072,44	4.883,93	0,00	4.883,93	0,00	5.188,51	0,00	0,00	5.188,51	0,00
2	2813 APARA MFXBZ	2813 APARA MFXBZ	MULOC FIX	457.489,85	0,00	139.520,62	12.265,84	149.353,82	21.372,49	0,00	329.508,52	0,00	-329.508,52	0,00
2	2813 APARA MFXOB	2813 APARA MFXOB	MULOC FIX OB I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00
2	2813 AUTO MFXBZ	2813 AUTO MFXBZ	MULOC FIX	0,00	-15.975,53	7.999,95	6.744.257,47	28.318,62	9.732.922,36	0,00	9.688.628,21	0,00	-9.688.628,21	0,00
2	2813 AUTO MFXOB	2813 AUTO MFXOB	MULOC FIX OB I	0,00	17.483,83	245,00	35.957,82	4.854,32	117.033,74	0,00	129.663,25	0,00	-129.663,25	0,00
2	2813 CIVIT	2813 CIVIT	CIVITAS ECHIPAM	0,00	320.565,89	0,00	0,00	0,00	0,00	320.565,89	0,00	0,00	320.565,89	0,00
2	2813 ECHIP MFXBZ	2813 ECHIP MFXBZ	MULOC FIX	0,00	972.152,74	4.276,00	125.946,63	4.462,00	232.585,44	0,00	1.200.276,18	0,00	-1.200.276,18	0,00
2	2813 ECHIP MFXOB	2813 ECHIP MFXOB	MULOC FIX OB I	0,00	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00
2	2814 1	2814 1	AMORT M.F.	0,00	823.280,11	47.253,09	71.416,71	47.253,09	130.612,71	0,00	906.639,73	0,00	-906.639,73	0,00
2	2814 2	2814 2	AMORT OB. INV.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00
2	2814 3	2814 3	CIVITAS 2814	0,00	69.442,65	0,00	0,00	0,00	0,00	69.442,65	0,00	0,00	69.442,65	0,00
3	3021 M3011 M03M1	3021 M30 M03M1	M03M1	545.613,01	0,00	809.868,87	658.314,59	1.243.003,71	1.233.658,00	554.958,72	0,00	0,00	554.958,72	0,00
3	3021 M3011 M06M1	3021 M30 M06M1	M06M1	321,00	0,00	420,17	527,17	420,17	634,17	107,00	0,00	0,00	107,00	0,00
3	3021 M3011 M08M1	3021 M30 M08M1	M08M1	44.252,55	0,00	6.686,85	10.530,88	13.491,96	19.995,50	37.748,61	0,00	0,00	37.748,61	0,00
3	3021 M3011 M41M1	3021 M30 M41M1	M41M1	158.354,02	0,00	271.301,10	263.252,00	487.090,82	454.111,97	191.332,88	0,00	0,00	191.332,88	0,00
3	3022 M3012 M03M2	3022 M30 M03M2	M03M2	208.250,01	0,00	280.031,84	312.484,34	497.031,82	555.582,54	149.699,29	0,00	0,00	149.699,29	0,00
3	3022 M3012 M05M2	3022 M30 M05M2	M05M2	394.970,47	0,00	8.572.070,09	8.625.952,93	15.494.479,23	15.688.132,31	201.317,39	0,00	0,00	201.317,39	0,00
3	3022 M3012 M07M2	3022 M30 M07M2	M07M2	-741,25	0,00	741,25	0,00	741,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3022 M3012 M08M2	3022 M30 M08M2	M08M2	10.156,10	0,00	1.167,59	1.167,59	2.467,05	12.623,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3022 M3012 M41M2	3022 M30 M41M2	M41M2	26.911,90	0,00	23.893,77	38.269,34	73.688,12	70.400,44	30.199,57	0,00	0,00	30.199,57	0,00
3	3022 ST.GP STGP	3022 ST.G. STATIE GPL-BENZ		7.912,33	0,00	176.586,96	176.893,21	323.115,73	326.031,96	4.996,10	0,00	0,00	4.996,10	0,00
3	3024 M3014 M02M3	3024 M30 M02M3	M02M3	893.132,00	0,00	1.804.423,45	1.767.325,60	3.428.092,08	3.095.197,45	1.226.026,62	0,00	0,00	1.226.026,62	0,00
3	3024 M3014 M03M3	3024 M30 M03M3	M03M3	50.482,57	0,00	142.852,97	126.932,85	245.320,56	234.945,48	60.857,65	0,00	0,00	60.857,65	0,00
3	3024 M3014 M06M3	3024 M30 M06M3	M06M3	674,44	0,00	63.410,51	35.214,89	103.035,08	74.839,46	28.870,06	0,00	0,00	28.870,06	0,00
3	3024 M3014 M08M3	3024 M30 M08M3	M08M3	245.574,47	0,00	423.338,65	18.360,98	1.512,09	39.942,53	207.144,03	0,00	0,00	207.144,03	0,00
3	3024 M3014 M41M3	3024 M30 M41M3	M41M3	258.168,31	0,00	145.400,67	367.801,74	708.508,73	626.623,82	340.053,22	0,00	0,00	340.053,22	0,00
3	3028 M3018 M04M4	3028 M30 M04M4	M04M4	24.362,85	0,00	108.894,34	103.794,06	197.119,50	190.022,80	20.169,05	0,00	0,00	20.169,05	0,00
3	3028 M3018 M06M4	3028 M30 M06M4	M06M4	16.089,10	0,00	2.320,00	2.300,00	4.445,00	4.488,30	23.185,81	0,00	0,00	23.185,81	0,00
3	3028 M3018 M08M4	3028 M30 M08M4	M08M4	421,20	0,00	103.775,48	119.114,53	269.652,92	249.260,25	40.210,68	0,00	0,00	40.210,68	0,00
3	303 M3211 M03O1	303 M321 M03O1	M03O1	19.818,01	0,00	17.390,41	15.474,02	44.853,59	42.937,20	1.915,39	0,00	0,00	1.915,39	0,00
3														

Anexa 2,2

Balanta de verificare

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024

Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Sold final
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
3	322	322	MATERIALE CONSUMABILE IN CURS DE APROVIZIONAR	0.00	0.00	45 753.40	23 859.44	45 753.40	23 859.44	21 893.96	0.00	21,893.96
3	346 M346 M02P2	346 M346 M02P2	M02P2	13 918.32	0.00	5 575.00	6 215.00	-2 422.32	9 346.00	2 150.00	0.00	2,150.00
3	346 M346 M03P2	346 M346 M03P2	M03P2	4 813.78	0.00	31 142.14	31 655.49	101 049.45	96 548.88	9 314.35	0.00	9 314.35
3	346 M346 M06P2	346 M346 M06P2	M06P2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.20	0.20	0.00	0.00	0.00
3	346 M346 M08P2	346 M346 M08P2	M08P2	49 727.25	0.00	0.00	0.00	377.63	953.88	49 151.00	0.00	49 151.00
3	346 M346 M41P2	346 M346 M41P2	M41P2	7 109.83	0.00	10 409.48	10 586.73	24 434.90	25 277.94	6 266.79	0.00	6,266.79
3	351 INT MATER SE024	351 IN	SEPCO SERV PL	-1 532.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,532.26	0.00	0.00
3	371 02	371 02	DEVIZE MARFURI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	371 03	371 03	DEVIZ ACCIDENT	4 683.05	0.00	39 828.98	28 603.83	59 236.22	48 646.65	15 272.62	0.00	15,272.62
3	381 M381 M08A1	381 M381 M08A1	M08A1	35.71	0.00	0.00	0.00	0.00	35.71	0.00	0.00	0.00
3	381 M381 M41A1	381 M381 M41A1	M41A1	1 297.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,297.93	0.00	1,297.93
4	401 EXT MA401 AB010	401 EXT MA401 AB010	ABACUS ELECTRIC	0.00	0.00	0.00	0.00	241.11	241.11	0.00	0.00	0.00
4	401 EXT MA401 AU086	401 EXT MA401 AU086	AUTODOC SE	0.00	0.00	636.00	636.00	636.00	636.00	0.00	0.00	0.00
4	401 EXT MA401 BA281	401 EXT MA401 BA281	BALTIC WORKWEAR	0.00	0.00	109.80	109.80	109.80	109.80	0.00	0.00	0.00
4	401 EXT MA401 EU067	401 EXT MA401 EU067	EUROELECTRONICS	0.00	0.00	0.00	0.00	67.56	67.56	0.00	0.00	0.00
4	401 EXT MA401 NE122	401 EXT MA401 NE122	NEGOTIUM OVERSE	0.00	0.00	45 753.40	45 753.40	45 753.40	45 753.40	0.00	0.00	0.00
4	401 EXT MA401 NE162	401 EXT MA401 NE162	NEW TECH ELEMEN	0.00	0.00	0.00	0.00	2 581.06	2 581.06	0.00	0.00	0.00
4	401 EXT MA401 OV002	401 EXT MA401 OV002	OVOLT SPOLKA	0.00	0.00	110.16	110.16	110.16	110.16	0.00	0.00	0.00
4	401 EXT MA401 RE086	401 EXT MA401 RE086	RETO MB	0.00	0.00	0.00	0.00	43.98	43.98	0.00	0.00	0.00
4	401 EXT MA401 TE148	401 EXT MA401 TE148	TEHNO WORLD LTD	0.00	0.00	0.00	0.00	1 680.00	1 680.00	0.00	0.00	0.00
4	401 EXT MA401 UN167	401 EXT MA401 UN167	UNITECHNIC	0.00	0.00	0.00	0.00	43.74	43.74	0.00	0.00	0.00
4	401 EXT MA401 ZA047	401 EXT MA401 ZA047	ZAGALTO POLSKA	0.00	0.00	0.00	0.00	2 164.62	2 164.62	0.00	0.00	0.00
4	401 EXT PR401 AB010	401 EXT PR401 AB010	ABACUS ELECTRIC	0.00	0.00	0.00	0.00	33.60	33.60	0.00	0.00	0.00
4	401 EXT PR401 AU086	401 EXT PR401 AU086	AUTODOC SE	0.00	0.00	9.99	9.99	9.99	9.99	0.00	0.00	0.00
4	401 EXT PR401 BA281	401 EXT PR401 BA281	BALTIC WORKWEAR	0.00	0.00	19.99	19.99	19.99	19.99	0.00	0.00	0.00
4	401 EXT PR401 EU067	401 EXT PR401 EU067	EUROELECTRONICS	0.00	0.00	0.00	0.00	19.20	19.20	0.00	0.00	0.00
4	401 EXT PR401 OV002	401 EXT PR401 OV002	OVOLT SPOLKA	0.00	0.00	36.90	36.90	36.90	36.90	0.00	0.00	0.00
4	401 EXT PR401 UN167	401 EXT PR401 UN167	UNITECHNIC	0.00	0.00	0.00	0.00	45.72	45.72	0.00	0.00	0.00
4	401 EXT PR401 ZA047	401 EXT PR401 ZA047	ZAGALTO POLSKA	0.00	0.00	0.00	0.00	12.52	12.52	0.00	0.00	0.00
4	401 INT MA401	401 INT MA401	MATERIALE	0.00	3 512 619.66	15 215 927.42	14 981 113.80	27 841 838.58	27 048 029.10	0.00	2 718 810.18	-2 718 810.18
4	401 INT PR401	401 INT PR401	PRESTARIA01	0.00	3 980 212.08	19 675 177.34	17 719 824.99	40 387 173.73	37 640 080.99	0.00	1 233 119.34	-1,233,119.34
4	404 INT MFXE AD030	404 INT MFXE AD030	ADAM COM AUTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	3 558.10	3 558.10	0.00	0.00	0.00
4	404 INT MFXE AN161	404 INT MFXE AN161	ANA AUTO TOOLS	0.00	0.00	0.00	3 050.01	0.00	3 050.01	0.00	3,050.01	-3,050.01
4	404 INT MFXE AN153	404 INT MFXE AN153	ANTARTICA SYSTE	0.00	4 849.25	0.00	0.00	4 849.25	0.00	0.00	0.00	0.00
4	404 INT MFXE DI190	404 INT MFXE DI190	DIGICON NET	0.00	0.00	21 988.00	21 988.00	21 988.00	21 988.00	0.00	0.00	0.00
4	404 INT MFXE EL077	404 INT MFXE EL077	ELVANI PL	0.00	6 311.45	0.00	0.00	6 311.45	0.00	0.00	0.00	0.00
4	404 INT MFXE EU046	404 INT MFXE EU046	EURO QUIP	0.00	0.00	0.00	0.00	11 364.50	11 364.50	0.00	0.00	0.00
4	404 INT MFXE FI036	404 INT MFXE FI036	FILIP IMPEX 93	0.00	0.00	0.00	4 531.52	0.00	4 531.52	0.00	4,531.52	-4,531.52
4	404 INT MFXE HI023	404 INT MFXE HI023	HIDROSTAR UTILA	0.00	0.00	26 055.05	26 055.05	26 055.05	26 055.05	0.00	0.00	0.00
4	404 INT MFXE KA026	404 INT MFXE KA026	KARCHER ROMANIA	0.00	0.00	13 578.00	0.00	13 578.00	13 578.00	0.00	0.00	0.00
4	404 INT MFXE KE001	404 INT MFXE KE001	KEYS OUTLET	0.00	504.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	504.00	-504.00
4	404 INT MFXE NE155	404 INT MFXE NE155	NEW LINE CONTACT	0.00	0.00	0.00	0.00	12 197.50	12 197.50	0.00	0.00	0.00
4	404 INT MFXE PL000	404 INT MFXE PL000	PLATIN PH	0.00	0.00	0.00	0.00	10 970.00	10 970.00	0.00	0.00	0.00
4	404 INT MFXE QU004	404 INT MFXE QU004	QUARK MATRX	0.00	0.00	0.00	0.00	2 264.57	2 264.57	0.00	0.00	0.00
4	404 INT MFXE RO002	404 INT MFXE RO002	ROEL B	0.00	23 553.67	0.00	0.00	23 553.67	0.00	0.00	0.00	0.00
4	404 INT MFXE WC004	404 INT MFXE WC004	WORKING	0.00	0.00	14 528.11	0.00	14 528.11	14 528.11	0.00	0.00	0.00
4	408 INT MA408 CA121	408 INT MA408 CA121	CALVET PROD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	408 INT PR408 EN085	408 INT PR408 EN085	ENEL ENERGIE	0.00	3 965 044.84	0.00	0.00	0.00	-3 965 044.84	0.00	0.00	0.00
4	408 INT PR408 PI049	408 INT PR408 PI049	PILKINGTON	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	408 INT PR408 SC013	408 INT PR408 SC013	SODEXHO PASS B	0.00	418 501.19	0.00	109 032.62	0.00	240 978.81	0.00	659 480.00	-659,480.00
4	408 INT PR408 ST000	408 INT PR408 ST000	STAIR PH	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	408 INT PR408 TE120	408 INT PR408 TE120	TELELINK	0.00	6 349.84	0.00	0.00	0.00	-6 349.84	0.00	0.00	0.00
4	408 INT PR408 VO034	408 INT PR408 VO034	VODAFONE ROM	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	4091 EXT MA409 AB010	4091 EXT MA409 AB010	ABACUS ELECTRIC	0.00	0.00	0.00	0.00	274.71	274.71	0.00	0.00	0.00
4	4091 EXT MA409 EL129	4091 EXT MA409 EL129	ELEKTROLINE A.S	0.00	0.00	19 135.71	0.00	19 135.71	0.00	19 135.71	0.00	19,135.71
4	4091 EXT MA409 EU067	4091 EXT MA409 EU067	EUROELECTRONICS	0.00	0.00	0.00	0.00	16.49	16.49	0.00	0.00	0.00
4	4091 EXT MA409 NE122	4091 EXT MA409 NE122	NEGOTIUM OVERSE	0.00	0.00	25 840.85	25 840.85	25 840.85	25 840.85	0.00	0.00	0.00
4	4091 EXT MA409 UN167	4091 EXT MA409 UN167	UNITECHNIC	0.00	0.00	0.00	0.00	89.46	89.46	0.00	0.00	0.00
4	4091 EXT MA409 ZA047	4091 EXT MA409 ZA047	ZAGALTO POLSKA	0.00	0.00	0.00	0.00	413.46	413.46	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 AD015	4091 INT MA409 AD015	ADELAIDA CRAIOV	0.00	0.00	4 490.00	4 490.00	4 838.60	4 838.60	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 AD033	4091 INT MA409 AD033	ADETRANS	0.00	0.00	0.00	0.00	20 000.00	20 000.00	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 AL677	4091 INT MA409 AL677	ALPROD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 AL085	4091 INT MA409 AL085	ALPROF	0.00	0.00	0.00	0.00	7 043.47	7 043.47	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 AR016	4091 INT MA409 AR016	ARTECOM VRANCEA	0.00	0.00	0.00	0.00	20 682.20	20 682.20	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 AU072	4091 INT MA409 AU072	AUTOMATIC INVES	0.00	0.00	0.00	0.00	279.41	279.41	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 AU076	4091 INT MA409 AU076	AUTOMOBILUS	0.00	0.00	0.00	0.00	726.00	726.00	0.00	0.00	0.00

Anexa 2.2

Balanta de verificare

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024

Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Sold final
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4	4091 INT MA409 AX009	4091 II	AXON	0.00	0.00							
4	4091 INT MA409 BE055	4091 II	BEGA MINERALE	0.00	0.00	4 902.80	4 902.80	4 902.80	4 902.80	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 BE077	4091 II	BEST INTERNET	0.00	0.00	6 559.88	6 559.88	15 663.38	15 663.38	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 BI134	4091 II	BIG TUB	0.00	0.00	0.00	0.00	300.00	300.00	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 BR071	4091 II	BRAMITECH	0.00	0.00	7 332.78	7 332.78	7 332.78	7 332.78	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 CA122	4091 II	CALOR	0.00	0.00	169.72	169.72	169.72	169.72	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 CH077	4091 II	CHALLENGE COM	0.00	0.00	0.00	0.00	474.49	474.49	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 CI097	4091 II	CIMPAN CV IMPEX	0.00	0.00	8 324.05	8 324.05	8 324.05	8 324.05	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 CI022	4091 II	CLASS BETON AGR	0.00	0.00	0.00	0.00	229.70	229.70	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 CO376	4091 II	COLOR METAL	0.00	0.00	1 975.40	1 975.40	1 975.40	1 975.40	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 DE066	4091 II	DEPO GLOBAL	0.00	0.00	2 661.55	2 661.55	5 207.00	5 207.00	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 DI182	4091 II	DIALEXTDY	0.00	0.00	647.90	647.90	647.90	647.90	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 DI185	4091 II	DIRAK COMPONENT	0.00	0.00	0.00	0.00	959.96	959.96	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 DI187	4091 II	DIRAK TRADING	0.00	0.00	1 585.09	1 585.09	1 585.09	1 585.09	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 E-000	4091 II	E-AUTOPARTS	0.00	0.00	132.96	132.96	132.96	132.96	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 EA003	4091 II	EAST TRADE TG.M	0.00	0.00	173.00	173.00	173.00	173.00	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 EA005	4091 II	EAST WEST	0.00	0.00	0.00	0.00	180.05	180.05	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 EL090	4091 II	EEL-CAR	0.00	0.00	0.00	0.00	33.32	33.32	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 EL124	4091 II	ELECTRIC VALCOR	0.00	0.00	0.00	0.00	6 249.88	6 249.88	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 EM022	4091 II	EMANUEL ONLINE	0.00	0.00	922.14	415.00	922.14	415.00	507.14	0.00	507.14
4	4091 INT MA409 EM015	4091 II	EMSAI	0.00	0.00	418.84	418.84	837.68	837.68	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 EU057	4091 II	EURO UNELTE TRA	0.00	0.00	461.72	461.72	798.19	798.19	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 EU068	4091 II	EURO VIAL LIGHT	0.00	0.00	0.00	0.00	331.00	331.00	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 EU063	4091 II	EUROSTOC ONLINE	0.00	0.00	0.00	0.00	388.54	388.54	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 EX015	4091 II	EXIMOD B	0.00	0.00	3 183.70	3 183.70	3 183.70	3 183.70	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 FA032	4091 II	FABORY	0.00	0.00	180.96	180.96	1 019.55	1 019.55	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 FA008	4091 II	FABR. SCULE BV	0.00	0.00	3 472.61	3 472.61	3 792.97	3 792.97	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 FI036	4091 II	FILIP IMPEX 93	0.00	0.00	425.52	425.52	425.52	425.52	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 FR047	4091 II	FRAMEWORKS	0.00	0.00	2 995.77	2 995.77	2 995.77	2 995.77	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 GA066	4091 II	GAVE CONCEPT	0.00	0.00	0.00	0.00	199.00	199.00	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 GE110	4091 II	GEBO TOOLS	0.00	0.00	754.95	754.95	754.95	754.95	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 GE102	4091 II	GEPLAST	0.00	0.00	4 777.45	4 777.45	5 512.44	5 512.44	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 GL018	4091 II	GLOBAL ELECTRIC	0.00	0.00	0.00	0.00	1 587.46	1 587.46	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 HE031	4091 II	HEXAGON GA	0.00	0.00	147.49	147.49	147.49	147.49	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 IN160	4091 II	INDUSTRIAL CNC	0.00	0.00	0.00	0.00	3 134.46	3 134.46	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 IN049	4091 II	INTER GAZ BUC.	0.00	0.00	5 520.41	5 520.41	5 520.41	5 520.41	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 IAD69	4091 II	LABOREX	0.00	0.00	0.00	0.00	220.00	220.00	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 LED60	4091 II	LENOX BUSINESS	0.00	0.00	0.00	0.00	14 446.60	14 446.60	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 MA042	4091 II	MADRA CAMPULUNG	0.00	0.00	0.00	0.00	890.12	890.12	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 MA227	4091 II	MAFCOM	0.00	0.00	267.85	267.85	267.85	267.85	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 MC006	4091 II	MCMEMEDIAMASTER	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	200.00	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 ME128	4091 II	MERCURY LUGHTIN	0.00	0.00	0.00	0.00	12 652.08	12 652.08	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 ME133	4091 II	METROTEST	0.00	0.00	0.00	0.00	22 013.50	22 013.50	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 MI248	4091 II	MIRALEX PARTS	0.00	0.00	0.00	0.00	314.00	314.00	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 MO123	4091 II	MOBILAB CREAT.	0.00	0.00	0.00	0.00	501.73	501.73	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 OF013	4091 II	OFFICE VISION	0.00	0.00	0.00	0.00	89.30	89.30	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 OP027	4091 II	OPTICNET	0.00	0.00	0.00	0.00	220.15	220.15	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 PA211	4091 II	PARCON FREIWALD	0.00	0.00	0.00	0.00	2 540.94	2 540.94	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 PI065	4091 II	PIESE MANIA	0.00	0.00	1 565.00	1 565.00	1 565.00	1 565.00	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 PO048	4091 II	POWER CLUJ	0.00	0.00	5 122.36	0.00	5 122.36	0.00	5 122.36	0.00	5 122.36
4	4091 INT MA409 PO162	4091 II	POWERXRO TOOLS	0.00	0.00	0.00	0.00	280.00	280.00	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 PR257	4091 II	PRINT AND COVER	0.00	0.00	0.00	0.00	895.00	895.00	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 RO186	4091 II	ROMHIS	558.27	0.00	0.00	0.00	11 253.68	11 811.95	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 RO217	4091 II	ROMIND TBG	0.00	0.00	718.76	718.76	718.76	718.76	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 RO029	4091 II	ROMRADIAT BV	0.00	0.00	7 389.90	7 389.90	7 389.90	7 389.90	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 SE035	4091 II	SEA ROMANIA B	0.00	0.00	1 784.72	1 784.72	1 784.72	1 784.72	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 SE143	4091 II	SENETIC DISTRIB	0.00	0.00	21 433.11	21 433.11	21 433.11	21 433.11	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 SE141	4091 II	SENIOR SOFTWARE	0.00	0.00	0.00	0.00	308.96	308.96	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 SE137	4091 II	SERVICE INCLUS	0.00	0.00	1 778.17	1 778.17	2 087.72	2 087.72	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 SH016	4091 II	SMD PLUS TECHN	0.00	0.00	0.00	0.00	206.97	206.97	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 ST674	4091 II	STAMPILA EXPERT	0.00	0.00	80.00	80.00	80.00	80.00	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 ST030	4091 II	STAMPILA PH	0.00	0.00	0.00	0.00	160.00	160.00	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 SY003	4091 II	SYNAPTIC SYSTEM	0.00	0.00	925.58	925.58	925.58	925.58	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 TA036	4091 II	TARGET BUCUREST	0.00	0.00	0.00	0.00	288.00	288.00	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 TO067	4091 II	TOOLS DIRECT	0.00	0.00	640.00	640.00	1 269.00	1 269.00	0.00	0.00	0.00
4	4091 INT MA409 TO093	4091 II	TOP GLASS	0.00	0.00	190.40	190.40	190.40	190.40	0.00	0.00	0.00



01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024



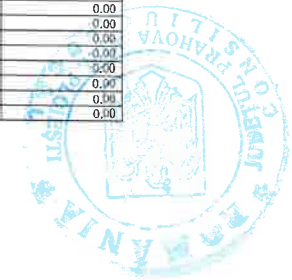
Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri Initale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Sold final
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4	4091 INT MA409 TO111	4091 II TOPSTRONG		0,00	0,00	0,00	0,00	43,24	43,24	0,00	0,00	0,00
4	4091 INT MA409 TO104	4091 II TOR		0,00	0,00	591,00	591,00	1.010,00	1.010,00	0,00	0,00	0,00
4	4091 INT MA409 TO133	4091 II TOYA ROMANIA		0,00	0,00	87,26	87,26	87,26	87,26	0,00	0,00	0,00
4	4091 INT MA409 TR126	4091 II TRADE MAX INC		0,00	0,00	231,93	231,93	463,86	463,86	0,00	0,00	0,00
4	4091 INT MA409 TR090	4091 II TRANSFER MULTIS		0,00	0,00	0,00	0,00	1.445,85	1.445,85	0,00	0,00	0,00
4	4091 INT MA409 UB004	4091 II UBIX HOUSE		0,00	0,00	72,97	72,97	72,97	72,97	0,00	0,00	0,00
4	4091 INT MA409 VO071	4091 II VONREP		0,00	0,00	629,00	629,00	629,00	629,00	0,00	0,00	0,00
4	4091 INT MA409 WE008	4091 II WEST AUTO VISIO		0,00	0,00	716,02	716,02	716,02	716,02	0,00	0,00	0,00
4	4091 INT MA409 WU001	4091 II WUNDER HAFF		0,00	0,00	0,00	0,00	145,03	145,03	0,00	0,00	0,00
4	4092 INT PR409 ARO28	4092 II ARR B		0,00	0,00	43.741,00	43.741,00	86.672,00	86.672,00	0,00	0,00	0,00
4	4092 INT PR409 BR001	4092 II BRD PLOIESTI		0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	1.584,00	1.584,00	0,00	0,00	0,00
4	4092 INT PR409 CN004	4092 II C N POSTA ROMAN		0,00	0,00	8.360,01	8.360,01	20.254,97	20.254,97	0,00	0,00	0,00
4	4092 INT PR409 CO331	4092 II COMP.NAT.PT.CAZ		0,00	0,00	6.711,33	7.267,33	21.323,61	21.323,61	0,00	0,00	0,00
4	4092 INT PR409 DI127	4092 II DIGISIGN		0,00	0,00	562,81	562,81	562,81	562,81	0,00	0,00	0,00
4	4092 INT PR409 DI188	4092 II DISTRIBUTIE EN		0,00	0,00	1.190,00	1.190,00	1.190,00	1.190,00	0,00	0,00	0,00
4	4092 INT PR409 OR023	4092 II ORANGE ROMANI		0,00	0,00	0,00	1.018,89	1.018,89	1.018,89	0,00	0,00	0,00
4	4092 INT PR409 PO089	4092 II POSTA ROMANA		0,00	0,00	11.200,87	11.200,87	96.340,68	96.340,68	0,00	0,00	0,00
4	4092 INT PR409 RE031	4092 II REG. AUTO ROMAN		0,00	0,00	44.787,27	53.266,07	93.618,27	93.618,27	0,00	0,00	0,00
4	4092 INT PR409 RO029	4092 II ROMRADIAT BV		0,00	0,00	6.604,50	6.604,50	6.604,50	6.604,50	0,00	0,00	0,00
4	4092 INT PR409 SC001	4092 II SGA PRAHOVA		0,00	0,00	3.383,52	3.383,52	3.383,52	3.383,52	0,00	0,00	0,00
4	4092 INT PR409 UN055	4092 II LUNTUNEA PRODUC		0,00	0,00	0,00	0,00	1.275,20	1.275,20	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER AL693	4111 II ALEXANDRU TUFAN		0,00	0,00	0,00	0,00	952,00	952,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER BA219	4111 II BALAN VASILE		0,00	0,00	11,90	11,90	11,90	11,90	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER CA112	4111 II CALIN RAZVAN		0,00	0,00	23,80	23,80	23,80	23,80	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER CH065	4111 II CHIAGA 60499		0,00	0,00	47,60	47,60	47,60	47,60	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER CH083	4111 II CHIRITA ALEXAND		0,00	0,00	51,40	51,40	75,20	75,20	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER CI026	4111 II CIONTA 49156		0,00	0,00	0,00	0,00	11,90	11,90	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER CO137	4111 II CONSTANTIN 6008		0,00	0,00	0,00	0,00	55,69	55,69	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER CO391	4111 II COSMA MARGAN		0,00	0,00	23,80	23,80	23,80	23,80	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER CR086	4111 II CRISTACHE MINEL		0,00	0,00	35,70	35,70	35,70	35,70	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER DA098	4111 II DANESCU CEZAR		0,00	0,00	0,00	0,00	49,27	49,27	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER DI110	4111 II DINCA ELENA		0,00	0,00	11,90	11,90	11,90	11,90	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER DI024	4111 II DINESCU 50443		0,00	0,00	11,90	11,90	11,90	11,90	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER DI020	4111 II DINU 45225		0,00	0,00	0,00	0,00	47,60	47,60	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER DR020	4111 II DRAGNEA 60515		0,00	0,00	0,00	0,00	47,60	47,60	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER DU168	4111 II DUMITRIU EDWIN		0,00	0,00	47,60	47,60	47,60	47,60	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER DU178	4111 II DUMITRIU EDWIN		0,00	0,00	0,00	0,00	23,80	23,80	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER DU014	4111 II DUMITRIU 42261		0,00	0,00	23,80	23,80	23,80	23,80	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER GU014	4111 II GUZU 61351		0,00	0,00	11,90	11,90	35,70	35,70	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER MA430	4111 II HATACHE DANUT		0,00	0,00	0,00	0,00	35,70	35,70	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER MI283	4111 II MIHAL MARIAN V		0,00	0,00	35,70	35,70	35,70	35,70	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER MI025	4111 II MIU 60466		0,00	0,00	59,50	59,50	59,50	59,50	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER NE020	4111 II NEACSU 60274		0,00	0,00	23,80	23,80	47,60	47,60	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER NI020	4111 II NITA 60618		0,00	0,00	23,80	23,80	23,80	23,80	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER OL019	4111 II OLARU C.		0,00	0,00	0,00	0,00	23,80	23,80	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER ON007	4111 II ONCLOIU-61051		0,00	0,00	11,90	11,90	11,90	11,90	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER PE170	4111 II PERSELLO 61528		0,00	0,00	0,00	0,00	23,80	23,80	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER PR093	4111 II PROTOPOES 61138		0,00	0,00	23,80	23,80	23,80	23,80	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER RA026	4111 II RANETE 60816		0,00	0,00	35,70	35,70	35,70	35,70	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER RE082	4111 II RECOF RECYCLING		0,00	0,00	1.820,52	1.780,98	4.657,48	4.215,46	442,02	0,00	442,02
4	4111 INT MATER RO195	4111 II ROMANITOIU 6141		0,00	0,00	71,40	71,40	166,60	166,60	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER RU036	4111 II RUDEANU GEORGIA		0,00	0,00	0,00	0,00	23,80	23,80	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER SA084	4111 II SANTIN RAZVAN		0,00	0,00	0,00	0,00	23,80	23,80	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER ST295	4111 II STAN IONEL		0,00	0,00	0,00	0,00	73,06	73,06	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER ST117	4111 II STANCIU		0,00	0,00	0,00	0,00	23,80	23,80	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER ST619	4111 II STANCIU DANUT I		0,00	0,00	23,80	23,80	23,80	23,80	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER ST101	4111 II STATE 60977		0,00	0,00	0,00	0,00	35,70	35,70	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER ST666	4111 II STOICA AUREL		0,00	0,00	0,00	0,00	47,60	47,60	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER TA044	4111 II TASAMU		0,00	0,00	37.310,40	37.297,61	113.695,70	113.682,91	12,79	0,00	12,79
4	4111 INT MATER TR031	4111 II TRANDAFIR 45074		0,00	0,00	111,37	111,37	111,37	111,37	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER TR106	4111 II TRANSPORT CALAT		0,00	0,00	1.507,70	1.507,70	1.507,70	1.507,70	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER TU063	4111 II TUDOR NICOLAE		0,00	0,00	0,00	0,00	47,60	47,60	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT MATER VI093	4111 II VISAN VASILE		0,00	0,00	35,70	35,70	35,70	35,70	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST 4D000	4111 II 4 DENT EVOLUTIO		0,00	0,00	15.848,42	15.848,42	15.848,42	15.848,42	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AB009	4111 II AB FAMILY CLEAM		0,00	0,00	1.020,00	1.020,00	2.380,00	2.380,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AB011	4111 II ABC TEODOR AUTO		0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00

Anexa 2.2

Balanta de verificare

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024

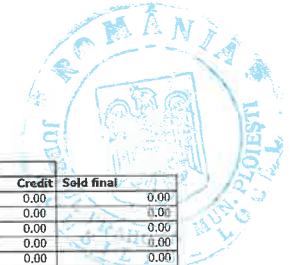
Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri Initale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Sold final
4	4111 INT PREST AC021	4111 II ACHIMESCU DRAGO		0,00	0,00							
4	4111 INT PREST AD031	4111 II ADACHIM		0,00	0,00	1.178,37	1.269,37	2.843,97	2.843,97	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AD058	4111 II ADALEX MECHANIK		0,00	0,00	1.342,00	1.342,00	2.562,00	2.562,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AF013	4111 II AFI PALACE PLOT		0,00	0,00	3.538,00	3.538,00	6.222,00	6.222,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AL666	4111 II ALBU LEONARD		0,00	0,00	13.387,50	13.387,50	13.387,50	13.387,50	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AL023	4111 II ALBU 56213		0,00	0,00	0,00	0,00	118,12	118,12	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AL680	4111 II ALDEA ALINA		0,00	0,00	49,36	49,36	49,36	49,36	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AL695	4111 II ALEGRETO		0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AL020	4111 II ALEX-CRYS PL		0,00	0,00	4.886,00	4.886,00	5.263,00	5.263,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AL694	4111 II ALEXANDRESCU L		0,00	0,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AL692	4111 II ALEXANDRESCU L		0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AL684	4111 II ALEXANDRU IONUT		0,00	0,00	49,46	49,46	188,63	188,63	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AL037	4111 II ALEXANDRU STEFA		0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AL697	4111 II ALEXANDRU 60627		0,00	0,00	139,39	139,39	368,55	368,55	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AL674	4111 II ALGO EXTRA PAN		0,00	0,00	250.254,48	249.150,92	252.754,48	251.650,92	1.103,56	0,00	1.103,56
4	4111 INT PREST AL092	4111 II ALTEX		0,00	0,00	850,00	850,00	1.360,00	1.360,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AM053	4111 II AMASTAR		0,00	0,00	122,00	122,00	122,00	122,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AM050	4111 II AMD INITIATIVE		0,00	0,00	6.710,00	6.710,00	11.346,00	11.346,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AM048	4111 II AMIT CREATIVE P		0,00	0,00	1.952,00	1.952,00	4.270,00	4.270,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AN170	4111 II AN ROMANIAN PRO		0,00	0,00	1.826,00	1.826,00	1.826,00	1.826,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AN036	4111 II ANA 51192		0,00	0,00	0,00	0,00	3.594,38	3.594,38	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AN103	4111 II ANDAN AUTO		0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AN156	4111 II ANDREESCU FLORI		0,00	0,00	90,00	90,00	118,13	118,13	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AN162	4111 II ANGELI SPUMANTE		0,00	0,00	122,00	122,00	122,00	122,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AN138	4111 II ANGHEL ANDREEA		0,00	0,00	49,42	49,42	49,42	49,42	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AN155	4111 II ANGHEL CARMEN		0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AN139	4111 II ANGHEL CRISTINA		0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AN174	4111 II ANGHEL MIRCEA A		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AN152	4111 II ANK FOOD MARIS		942,49	0,00	208.116,90	208.116,90	622.296,19	623.238,68	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AN131	4111 II ANTON VASILE		0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AN173	4111 II ANTON VLAD A		0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AN160	4111 II ANTON VLAD ALEX		0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AP010	4111 II APA NOVA PL		0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AQ000	4111 II AQUILA		0,00	0,00	18.165,06	18.165,06	32.065,48	32.065,48	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AR102	4111 II ARFO SOCIETATE		0,00	0,00	29.125,00	29.125,00	50.570,00	50.570,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AR067	4111 II ARMATU IANCU		0,00	0,00	119,45	119,45	119,45	119,45	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AR027	4111 II AROCHIM		0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AR099	4111 II ARSENE RAZVAN		0,00	0,00	0,00	0,00	462,00	462,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AR046	4111 II ARTSANI COM PL		0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AS106	4111 II ASOC.DE PROPRIETATE		0,00	0,00	3.051,74	1.266,74	3.051,74	1.266,74	1.785,00	0,00	1.785,00
4	4111 INT PREST AS063	4111 II ASOC.INAPOI		0,00	0,00	0,00	0,00	1.419,00	1.419,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AS073	4111 II ASOC.PARTIDA RO		0,00	0,00	1.020,00	1.020,00	1.870,00	1.870,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AS113	4111 II ASOCIATIA CAR R		0,00	0,00	4.029,75	4.029,75	4.029,75	4.029,75	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AS116	4111 II ASSETACTIVE INV		0,00	0,00	2.400,00	2.400,00	4.400,00	4.400,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AS115	4111 II ASTRATINEI AL		0,00	0,00	119,33	119,33	119,33	119,33	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AU059	4111 II AUCHAN		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST AX009	4111 II AXON		28.590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.590,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BA284	4111 II BABUS ALFREDO		0,00	0,00	122,00	122,00	122,00	122,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BA163	4111 II BADEU DUMITRU		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST B.009	4111 II BADI		0,00	0,00	0,00	0,00	49,11	49,11	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BA280	4111 II BADIĆEANU TIBER		0,00	0,00	935,00	935,00	1.785,00	1.785,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BA286	4111 II BALCU BOGDAN I		0,00	0,00	119,34	119,34	119,34	119,34	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BA219	4111 II BALAN VASILE		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BA060	4111 II BALAN 60595		0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BA272	4111 II BALEA GABRIEL		0,00	0,00	49,44	49,44	49,44	49,44	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BA243	4111 II BALET ANDREEA		0,00	0,00	49,39	49,39	49,39	49,39	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BA282	4111 II BALATU ALINA V		0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BA220	4111 II BANICA RAZVAN		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BA057	4111 II BANICA 46227		0,00	0,00	90,00	90,00	228,94	228,94	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BA285	4111 II BANU VALENTIN		0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BA283	4111 II BARABAS DANIEL		0,00	0,00	25,00	25,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BA267	4111 II BARBU ALEXANDRU		0,00	0,00	119,45	119,45	119,45	119,45	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BA276	4111 II BARBU IOANA G		0,00	0,00	0,00	0,00	119,45	119,45	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BA278	4111 II BAREX COM		0,00	0,00	119,30	119,30	119,30	119,30	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BA279	4111 II BAUPARK		0,00	0,00	119,29	119,29	119,29	119,29	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BA160	4111 II BAUPARTNER S		0,00	0,00	119,31	119,31	119,31	119,31	0,00	0,00	0,00



Anexa 2.2

Balanta de verificare

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024



Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Sold final
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4	4111 INT PREST BE080	4111 I BELDIMAN DRAGOS		0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BE082	4111 I BENEFIT SYSTEMS		0,00	0,00	610,00	610,00	610,00	610,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BE062	4111 I BEST FOODS PROD		0,00	0,00	854,00	854,00	854,00	854,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BE071	4111 I BEST PERSONAL S		0,00	0,00	4.184,09	4.184,09	4.184,09	4.184,09	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BI015	4111 I BIDIVENCUI15264		0,00	0,00	98,77	98,77	147,73	147,73	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BI014	4111 I BIDIVENCUI45549		0,00	0,00	98,87	98,87	98,87	98,87	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BI003	4111 I BIDIVENCUI57771		0,00	0,00	98,87	98,87	98,87	98,87	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BI092	4111 I BIDIVENCUI60464		0,00	0,00	105,65	105,65	105,65	105,65	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BI138	4111 I BIRCA ALINA FL		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BI087	4111 I BIRLIGIU DANIEL		0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BI132	4111 I BIVOLARU DRAGOS		0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BI135	4111 I BIZINECHE GEORG		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BI003	4111 I BLACK SEA FL		0,00	0,00	1.020,00	1.020,00	1.870,00	1.870,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BI001	4111 I BMC TRUK		0,00	0,00	20.047,12	20.778,44	26.885,03	27.616,35	-731,32	0,00	-731,32
4	4111 INT PREST BO092	4111 I BOBEICA VALERIU		0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BO116	4111 I BOBOCEA IONUT D		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BO080	4111 I BOGMAD TRADING		0,00	0,00	8.050,00	8.050,00	19.400,00	19.400,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BO112	4111 I BOLBITU LUCA A.		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BO066	4111 I BOLOCAN61322		0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BO093	4111 I BORCAN DANIEL		0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BO039	4111 I BORCEA CTIN		0,00	0,00	120,00	120,00	330,00	330,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BO117	4111 I BORCEA DANUT		0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BO089	4111 I BORCEA GHEORGHE		0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BO011	4111 I BOTEZATU 19613		0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BR008	4111 I BRANCOG 99549		0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BR068	4111 I BRATU VASILE		0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BR066	4111 I BRAVO MACADAM		0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BR070	4111 I BRB GROUP		0,00	0,00	846,24	820,00	846,24	820,00	26,24	0,00	26,24
4	4111 INT PREST BR072	4111 I BRAD COMPANY		0,00	0,00	2.928,00	2.928,00	2.928,00	2.928,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BU080	4111 I BUCOVEANU DANIE		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BU078	4111 I BUMBUTA ANCA M		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BU077	4111 I BURADA CRISTINA		0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST BU076	4111 I BURUTANA GESICA		0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CR002	4111 I C&I GRUP		4.284,00	0,00	8.568,00	4.284,00	17.446,58	17.446,58	4.284,00	0,00	4.284,00
4	4111 INT PREST CA215	4111 I CABINET INDIVID		0,00	0,00	976,00	976,00	976,00	976,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CA179	4111 I CABINET DR.		0,00	0,00	680,00	680,00	972,00	972,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CA151	4111 I CALINA MARIAN M		0,00	0,00	98,89	98,89	98,89	98,89	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CA021	4111 I CALIOPE PLOIEST		158.000,00	0,00	1.687.250,00	1.694.000,00	3.371.000,00	3.366.250,00	162.750,00	0,00	162.750,00
4	4111 INT PREST CA188	4111 I CALOIAN CATA		0,00	0,00	188,89	188,89	327,82	327,82	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CA216	4111 I CALOTA MARIA B		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CA214	4111 I CALUGARU ALEXAN		0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CA218	4111 I CAMERON RAMANIA		0,00	0,00	7.140,00	7.140,00	7.140,00	7.140,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CA184	4111 I CAPANEATA IULI		0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CA213	4111 I CARARE PAULA		0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CA186	4111 I CARSTIAN C-TIN.		0,00	0,00	1.100,78	1.187,88	2.996,76	2.996,76	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CA053	4111 I CASA PENSII PH		0,00	0,00	338.385,00	338.385,00	579.955,00	579.955,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CE078	4111 I CEMARBET		0,00	0,00	29.424,35	31.239,52	63.142,35	63.142,35	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CE046	4111 I CENTRUL		0,00	0,00	340,00	340,00	340,00	340,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CE065	4111 I CHAGSA 60499		0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CH087	4111 I CHIRAN ROXANA M		0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CH083	4111 I CHIRITA ALEXAND		0,00	0,00	0,00	0,00	139,08	139,08	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CH091	4111 I CHIRIU ROBERT G		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CH052	4111 I CHIVARAN COM		17.138,00	0,00	16.397,70	18.531,46	39.405,25	47.608,01	3.935,24	0,00	3.935,24
4	4111 INT PREST CH094	4111 I CHOUKA IOANA M		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CI050	4111 I CIOCARLIA		0,00	0,00	122,00	122,00	1.342,00	1.342,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CI111	4111 I CIORANEANU MARI		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CI109	4111 I CISMARU IONELA		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CI108	4111 I CISMARU LORENA		0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CI012	4111 I CISMARU 51851		0,00	0,00	98,82	98,82	98,82	98,82	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CI110	4111 I CIUBOTARIU VICT		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CI101	4111 I CIUCIAN MANUELA		0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CI112	4111 I CIUREA CRISTINA		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST DA117	4111 I CLEANEARS DAB		0,00	0,00	0,00	0,00	366,00	366,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CI021	4111 I CLEVER ANGELS		0,00	0,00	40.396,67	40.396,67	40.396,67	40.396,67	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CM006	4111 I CMI DR IULIESCU		0,00	0,00	1.342,00	1.342,00	2.562,00	2.562,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST CO460	4111 I COFICAB PLOIEST		10.710,00	0,00	0,00	0,00	128,52	10.838,52	0,00	0,00	0,00

Anexa 2.2

Balanta de verificare

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024

Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri Initale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Sold final
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4	4111 INT PREST C0392	4111 II COJOCARU 61389		0.00	0.00	49.46	49.46	49.46	49.46	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST C0466	4111 II COLTAZ KAMARAD		0.00	0.00	11,777.44	7,913.40	11,777.44	7,913.40	3,864.04	0.00	3,864.04
4	4111 INT PREST C0463	4111 II COMAN CALIN D.		0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST C0016	4111 II CONPET PH		0.00	0.00	16,089.99	16,089.99	26,381.58	26,381.58	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST C0388	4111 II CONS. LOCAL		0.00	0.00	0.00	0.00	531.45	531.45	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST C0120	4111 II CONS.JUD.PH.		0.00	0.00	119.29	119.29	119.29	119.29	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST C0425	4111 II CONSTANTIN NA		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST C0224	4111 II CONSTANTIN ANDR		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST C0342	4111 II CONSTANTIN CONS		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST C0445	4111 II CONSTANTIN FL		0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST C0440	4111 II CONSTANTIN IULI		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST C0461	4111 II CONSTANTIN MARI		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST C0137	4111 II CONSTANTIN 6008		0.00	0.00	148.33	148.33	148.33	148.33	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST C0402	4111 II CONSTANTINESCUV		0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST C0468	4111 II COSAREANU GABR		0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST CA208	4111 II COSTA MELIA		3,748.50	0.00	2,186.98	4,354.68	35,226.77	38,975.27	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST C0380	4111 II COSTACHE 60734		0.00	0.00	180.00	180.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST C0470	4111 II COSTACHE MIHAL		0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST C0462	4111 II COSTACHE TEOOOR		0.00	0.00	0.00	0.00	118.11	118.11	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST C0196	4111 II COTOFANA 61091		0.00	0.00	0.00	0.00	49.10	49.10	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST CR008	4111 II CRACIUN 60507		0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST CR121	4111 II CREMENESCU GHEO		0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST CR120	4111 II CRIGA SHIPYARD		0.00	0.00	275,219.74	275,219.74	275,219.74	275,219.74	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST CR122	4111 II CRISTEA VALENTI		0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST CR119	4111 II CROITORU EUGENI		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST CE007	4111 II CTS PH		42.50	0.00	5,780.00	5,780.00	10,455.00	9,860.00	637.50	0.00	637.50
4	4111 INT PREST DA053	4111 II DALMENA		0.00	0.00	68,150.00	68,150.00	124,550.00	124,550.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DA109	4111 II DAN BOGDAN ALEX		0.00	0.00	0.00	0.00	97.37	97.37	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DA098	4111 II DAN SEPSI		12,138.00	0.00	24,555.16	21,486.16	46,245.69	55,314.69	3,069.00	0.00	3,069.00
4	4111 INT PREST DA039	4111 II DARCO IMPEX-PL		357.00	0.00	0.00	0.00	0.00	357.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DA112	4111 II DASCALU MARIA		0.00	0.00	2,589.32	2,837.62	6,869.32	6,869.32	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DA115	4111 II DATA CORE SYSTE		0.00	0.00	732.00	732.00	1,830.00	1,830.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DA107	4111 II DAVID GABRIEL		0.00	0.00	119.44	119.44	119.44	119.44	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DE062	4111 II DEACONU STELIAN		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DE065	4111 II DENTOPACARE		0.00	0.00	170.00	170.00	510.00	510.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DE189	4111 II DIGI ROMANIA		0.00	0.00	317,325.60	260,160.27	317,325.60	260,160.27	57,165.33	0.00	57,165.33
4	4111 INT PREST DE153	4111 II DINCA COSTEL		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST VA137	4111 II DINU		0.00	0.00	0.00	0.00	278.72	278.72	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DI183	4111 II DINU AL EXANDRIU		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DI142	4111 II DINU STEFAN		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DI043	4111 II DINU 60705		0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DI051	4111 II DINU 60867		0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DI188	4111 II DISTRIBUTIE EN		0.00	0.00	119.29	119.29	119.29	119.29	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DI115	4111 II DISTRIBUTIAZ RETEL		0.00	0.00	6,588.00	6,588.00	10,614.00	10,614.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DO108	4111 II DOBRE ALEXANDRU		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DO063	4111 II DOBRE CONSTANTII		0.00	0.00	0.00	0.00	118.81	118.81	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DO090	4111 II DOBRESCU GEO		0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DO109	4111 II DOBRESCU MARCEL		0.00	0.00	0.00	0.00	237.32	237.32	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DR042	4111 II DRAGHICI M. EXT		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DR065	4111 II DRAGHICI MARIAN		0.00	0.00	98.89	98.89	98.89	98.89	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DR020	4111 II DRAGHIEA 60515		0.00	0.00	238.35	238.35	484.63	484.63	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DR134	4111 II DRAGHIOIU MIHAIL		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DR104	4111 II DRAGONIR ALEX		0.00	0.00	12,500.00	12,500.00	119,500.00	119,500.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DR099	4111 II DRAGONIR LAUREN		0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DR135	4111 II DRAGOTEL MARIO		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DU056	4111 II DUMITRACHE60932		0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DU178	4111 II DUMITRESCU CLAU		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DU183	4111 II DUMITRU DANIELA		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DU180	4111 II DUMITRU FLORINA		0.00	0.00	0.00	0.00	-25.00	-25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DU181	4111 II DUMITRU GHEORGH		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DU063	4111 II DUMITRU ION_EXT		0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DU185	4111 II DUMITRU MARIUCA		0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DU113	4111 II DUMITRU NICOLET		0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DU135	4111 II DUMITRU RADU		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DU014	4111 II DUMITRU 42761		0.00	0.00	0.00	0.00	98.18	98.18	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DU017	4111 II DUMITRU 55357		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00



Anexa 2.2

Balanta de verificare

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024



Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Sold final
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4	4111 INT PREST DU174	4111 II DUNGA CONSTANTI		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DU167	4111 II DUTA ILIE		0.00	0.00	180.00	180.00	270.00	270.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST DU184	4111 II DUTU ION		0.00	0.00	119.39	119.39	119.39	119.39	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST EC030	4111 II ECO VLAD INTERP		0.00	0.00	122.00	122.00	122.00	122.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST ED030	4111 II EDUCATE YOUR MI		0.00	0.00	0.00	0.00	3,568.71	3,568.71	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST EK004	4111 II EKATRUST		135.52	0.00	2,222.02	2,416.88	3,417.94	3,520.29	33.17	0.00	33.17
4	4111 INT PREST EL127	4111 II EL - MONT		0.00	0.00	0.00	0.00	118.28	118.28	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST EL103	4111 II ELSOR COM		0.00	0.00	3,286.00	3,286.00	5,622.00	5,622.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST EL069	4111 II ELTRAMP PROJECT		0.00	0.00	0.00	0.00	48,750.00	48,750.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST EN088	4111 II ENACHE MARIA AL		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST EN003	4111 II ENACHE_60191		0.00	0.00	139.46	139.46	139.46	139.46	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST EN091	4111 II ENE NARCIS G		0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST EN090	4111 II ENERCONSTRUCT S		0.00	0.00	119.42	119.42	119.42	119.42	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST EN082	4111 II ENESCU GHEORGHE		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST EN054	4111 II ENESCU IONELIA		0.00	0.00	0.00	0.00	49.40	49.40	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST EN010	4111 II ENESCU 55975		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST EN063	4111 II ENGIE ROMANIA		0.00	0.00	596.95	596.95	1,188.39	1,188.39	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST EQ001	4111 II EQUIS PROD.COM		0.00	0.00	1,020.00	1,020.00	1,870.00	1,870.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST ET006	4111 II ETIQUETTE SERVI		0.00	0.00	425.00	425.00	425.00	425.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST EU043	4111 II EUR COMTUR		0.00	0.00	9,814.95	13,429.23	21,090.61	21,018.39	72.22	0.00	72.22
4	4111 INT PREST EU018	4111 II EURCOM_BUC		1,785.00	0.00	1,785.00	4,165.00	10,710.00	12,495.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST FA030	4111 II FABI		0.00	0.00	939.00	939.00	1,789.00	1,789.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST FA050	4111 II FABRICA DE LAPT		0.00	0.00	4,392.00	4,392.00	8,052.00	8,052.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST FA062	4111 II FAMILY CLEAN CO		0.00	0.00	0.00	0.00	85.00	85.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST FA063	4111 II FARMAVET		0.00	0.00	244.00	244.00	1,183.00	1,183.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST FE029	4111 II FELBERMAYR KRAN		0.00	0.00	40,285.37	40,285.37	63,690.07	63,690.07	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST FE028	4111 II FERANTO SERV BE		0.00	0.00	30,739.51	28,290.33	49,781.86	34,657.24	15,124.62	0.00	15,124.62
4	4111 INT PREST FE034	4111 II FERACCIO CONSTR		0.00	0.00	37,553.06	37,091.82	37,553.06	37,091.82	5,461.24	0.00	5,461.24
4	4111 INT PREST FE056	4111 II FERARU GHEORGHI		0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST FE059	4111 II FERARU VLADUT		0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST FE002	4111 II FETARM_PH		0.00	0.00	14,401.38	14,401.38	26,337.08	26,337.08	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST FE018	4111 II FILIP 54203		0.00	0.00	180.00	180.00	270.00	270.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST FE057	4111 II FIRAC CHIDIU		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST FE013	4111 II FIRCA_60437		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST FE060	4111 II FIRCEANU CAROL		0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST FE053	4111 II FIRST DENT EST		1,785.00	0.00	12,556.48	11,366.48	28,621.48	29,216.48	1,190.00	0.00	1,190.00
4	4111 INT PREST FE058	4111 II FITERMAN DISTRI		0.00	0.00	1,342.00	1,342.00	1,342.00	1,342.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST FE050	4111 II FLEGO COM		0.00	0.00	3,725.70	3,725.70	5,683.20	5,683.20	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST FE062	4111 II FLOREA MARIAN,		0.00	0.00	0.00	0.00	49.43	49.43	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST FM000	4111 II FMCG MARKETING		0.00	0.00	13,821.00	13,821.00	24,971.00	24,971.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST FO015	4111 II FOROFFICE		0.00	0.00	2,806.00	2,806.00	4,144.66	4,144.66	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST FU023	4111 II FUCHS		0.00	0.00	1,464.00	1,464.00	2,684.00	2,684.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST FU048	4111 II FULL - STACK AP		0.00	0.00	0.00	0.00	207.00	207.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST FU049	4111 II FUNSHOP PARK PL		0.00	0.00	238.82	238.82	476.66	476.66	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GA058	4111 II GAITANARU CLAU		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GA065	4111 II GALOIU IOANA		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GA068	4111 II GAMATI MALEK R		0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GE116	4111 II GEAR PHOTO		0.00	0.00	1,131.00	1,131.00	2,314.00	2,314.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GE080	4111 II GENERAL N.P.M		0.00	0.00	238.82	238.82	238.82	238.82	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GE081	4111 II GENERAL MPM JMP		0.00	0.00	0.00	0.00	119.06	119.06	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GE096	4111 II GENERAL TURBO		6,622.86	0.00	111,272.55	102,049.62	176,105.19	166,889.25	15,838.80	0.00	15,838.80
4	4111 INT PREST GE045	4111 II GENERALI		535.50	0.00	2,374.05	2,909.55	7,729.05	8,264.55	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GE078	4111 II GEOMIKE COM		924.01	0.00	0.00	0.00	170,381.04	171,305.05	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GE101	4111 II GEORGESCU ADRIA		0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GE119	4111 II GEORGESCU BOGDIA		0.00	0.00	139.36	139.36	139.36	139.36	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GE120	4111 II GEORGESCU CRIST		0.00	0.00	119.37	119.37	119.37	119.37	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GE098	4111 II GEPO INVEST CUR		0.00	0.00	14,657.07	15,272.13	30,911.34	30,911.34	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GE091	4111 II GEROM		1,428.00	0.00	9,596.23	9,596.23	11,381.23	12,809.23	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GH055	4111 II GHEORGHE A		0.00	0.00	0.00	0.00	146.92	146.92	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GH090	4111 II GHEORGHE AURELI		0.00	0.00	180.00	180.00	360.00	360.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GH135	4111 II GHEORGHE GABR		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GH108	4111 II GHEORGHE GABRIE		0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GH141	4111 II GHEORGHE GEORG		0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GH136	4111 II GHEORGHE NICOLE		0.00	0.00	0.00	0.00	118.46	118.46	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GH132	4111 II GHEORGHE STEFAN		0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GH041	4111 II GHEORGHE_40141		0.00	0.00	90.00	90.00	270.00	270.00	0.00	0.00	0.00

Anexa 2.2

Balanta de verificare

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024

Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Sold final
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4	4111 INT PREST GH028	4111 I	GHEORGHE 60438	0.00	0.00	0.00	0.00	98.18	98.18	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GH139	4111 I	GHEORGHIU SILVI	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GH137	4111 I	GHERGHINA MIHAE	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GH033	4111 I	GHERMAN 51907	0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GH140	4111 I	GHEITU ROBERT	0.00	0.00	119.32	119.32	119.32	119.32	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GH145	4111 I	GHDIU ROXANA ST	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GH142	4111 I	GHINEA MIHAELA	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GH133	4111 I	GHINITA PAUL FL	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GH064	4111 I	GHITA	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GI023	4111 I	GINETI ELMA	0.00	0.00	6 500.00	6 500.00	12 500.00	12 500.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GI009	4111 I	GIRBEA 53807	0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GL017	4111 I	GLANZ	0.00	0.00	7 582.00	7 582.00	13 201.00	13 201.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GO076	4111 I	GLOBAL PRINT BD	0.00	0.00	4 346.00	4 346.00	8 070.00	8 070.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GO071	4111 I	GOLDBACH DESIGN	0.00	0.00	238.66	238.66	238.66	238.66	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GR056	4111 I	GRAL MEDICAL	3 570.00	0.00	0.00	0.00	6 774.09	10 294.09	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GRI22	4111 I	GRECU GHEORGHE	0.00	0.00	9 931.00	9 931.00	14 946.00	14 946.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GRI10	4111 I	GREEN CITY MANA	0.00	0.00	98.84	98.84	98.84	98.84	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GRI17	4111 I	GREEN PARK	0.00	0.00	0.00	0.00	122.00	122.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GRI14	4111 I	GREENPOINT TRAD	0.00	0.00	2 806.00	2 806.00	3 782.00	3 782.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GRI03	4111 I	GREENSTAR SERV	0.00	0.00	0.00	0.00	118.08	118.08	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GRI19	4111 I	GRIGORE ADRIAN	3 869.86	0.00	2 100.11	5 937.45	14 390.51	18 260.37	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GRI07	4111 I	GRIGORE NELA	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GRI15	4111 I	GRIGORE VLAD A	0.00	0.00	38.26	66.30	364.96	372.20	-7.24	0.00	-7.24
4	4111 INT PREST SCO67	4111 I	GRIRO	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GRI20	4111 I	GRITU DIANA ELE	0.00	0.00	50.00	50.00	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GRI11	4111 I	GROSU SORIN	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GR071	4111 I	GRUP FERVIAR	33 589.16	0.00	630 604.35	616 496.28	1 071 567.41	1 043 974.50	61 182.07	0.00	61 182.07
4	4111 INT PREST GU022	4111 I	GUDIMA EUGEN	0.00	0.00	0.00	0.00	188.53	188.53	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GU023	4111 I	GUNIA DRAGOS	0.00	0.00	349.66	349.66	349.66	349.66	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GU020	4111 I	GURGU C	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST GU014	4111 I	GUZU 61351	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST HA034	4111 I	HARTOPEANU GHEO	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST HA036	4111 I	HARVATESCU LIV	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST HE012	4111 I	HEIDI BUC	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST HE028	4111 I	HELAPHARM WAREH	0.00	0.00	1 220.00	1 220.00	1 952.00	1 952.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST HE027	4111 I	HELL ENERGY	2 216.86	0.00	924.92	3 840.42	36 635.13	38 851.99	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST HO027	4111 I	HOLLYWOOD SMILE	0.00	0.00	1 342.00	1 342.00	2 562.00	2 562.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST HR004	4111 I	HRISTEA IRINA	6 217.15	0.00	0.00	0.00	0.00	6 217.15	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST HR003	4111 I	HRISTEA RISTEA	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST HU005	4111 I	HUMANA PEOPLE	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST HY007	4111 I	HYPER CLEANING	0.00	0.00	2 440.00	2 440.00	2 440.00	2 440.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST IO17	4111 I	I TARLEA V. ILE	0.00	0.00	0.00	0.00	122.00	122.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST IA005	4111 I	I DANU 51007	0.00	0.00	0.00	0.00	10 850.00	10 850.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST IO58	4111 I	ILIE MARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	49.43	49.43	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST IO59	4111 I	ILIE REBECA IZA	0.00	0.00	119.39	119.39	119.39	119.39	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST IO60	4111 I	ILIES PATRICIA	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST IO66	4111 I	ILIESCU ANDREI	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST IM026	4111 I	IMERSIA	0.00	0.00	0.00	0.00	366.00	366.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST IN043	4111 I	IND. MICA PL	0.00	0.00	791.00	791.00	791.00	791.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST IN160	4111 I	INDUSTRIAL CNC	0.00	0.00	46.00	46.00	46.00	46.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST IN065	4111 I	INDUSTRIE MICA	0.00	0.00	8 823.00	8 823.00	17 040.00	17 040.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST IN152	4111 I	INSTANT CONSTRU	0.00	0.00	0.00	0.00	119.01	119.01	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST IN159	4111 I	INTERBRANDS ORB	366.00	0.00	4 392.00	3 782.00	7 930.00	7 686.00	610.00	0.00	610.00
4	4111 INT PREST IO000	4111 I	IONIN PH	0.00	0.00	930.00	930.00	1 725.00	1 725.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST IO249	4111 I	ION CLAUDIU M	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST IO248	4111 I	IONESCU GEORGE	0.00	0.00	119.44	119.44	119.44	119.44	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST IO241	4111 I	IONICA DAVID AL	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST IO140	4111 I	IONITA CONSTANT	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST IO244	4111 I	IONITA GEORGETA	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST IO178	4111 I	IONITA ION	0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST IO219	4111 I	IONITA IRENE	5 544.06	0.00	13 049.59	9 173.79	21 776.93	20 541.78	6 779.21	0.00	6 779.21
4	4111 INT PREST IO117	4111 I	IONITA MARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	117.93	117.93	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST IO132	4111 I	IORDACHE CORNEL	0.00	0.00	12 773.78	12 773.78	21 400.44	21 400.44	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST IO225	4111 I	IORDACHE LUCIAN	0.00	0.00	0.00	0.00	98.01	98.01	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST IO234	4111 I	IORDACHE SORIN	0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00



Anexa 2.2

Balanta de verificare

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024



Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Sold final
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4	4111 INT PREST IO240	4111 II IORGOLIU MARIAN		0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST J002	4111 II J.CHRISTOF E&P		77.779,49	0,00	482.135,74	505.337,26	1.016.972,21	1.065.383,04	29.368,66	0,00	29.368,66
4	4111 INT PREST JE002	4111 II J.FRCALAU 51536		0,00	0,00	98,79	98,79	98,79	98,79	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST JI002	4111 II J.IANJU 51254		0,00	0,00	238,21	238,21	418,21	418,21	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST JI001	4111 II J.IMBLARU 60146		0,00	0,00	0,00	0,00	48,92	48,92	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST JI016	4111 II J.IPA MIHAIL		0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST JI013	4111 II J.IPA VASILE		0,00	0,00	210,00	210,00	210,00	210,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST J0005	4111 II J.JOITA ALEXANDRA		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST JU014	4111 II J.JUNGHEATU DENIS		1.071,00	0,00	0,00	0,00	2.258,29	3.329,29	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST JU001	4111 II J.JUNGHEATU-PH		1.785,00	0,00	0,00	0,00	3.763,67	5.548,67	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST KA029	4111 II K.KALAVREZOS RAZV		0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST KA030	4111 II K.KARDYNAL INT. SE		0,00	0,00	366,00	366,00	366,00	366,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST KA024	4111 II K.KASABI FLOWER P		0,00	0,00	0,00	0,00	85,00	85,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST KA022	4111 II K.KAUF ELECTROMEI		0,00	0,00	2.806,00	2.806,00	5.246,00	5.246,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST KA007	4111 II K.KAUF LAND-B		0,00	0,00	1.464,00	1.464,00	2.684,00	2.684,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST KA005	4111 II K.KRATTANLAGEN		0,00	0,00	263.626,75	263.626,75	484.144,63	484.144,63	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST KA006	4111 II K.KREMSMUELLER		0,00	0,00	35.583,50	35.583,50	83.019,89	83.019,89	1,80	0,00	1,80
4	4111 INT PREST LA079	4111 II L.LACATUS ELENA A		0,00	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST LA081	4111 II L.LALU IOANA R		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST LA078	4111 II L.LATCU		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST LA062	4111 II L.LAVIPET		0,00	0,00	179.490,00	179.490,00	343.940,00	343.940,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST LE056	4111 II L.LEFTER CALUDIA		0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST LE059	4111 II L.LEPADATU ANDREI		0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST LI078	4111 II L.LICEUL ELIE RAD		0,00	0,00	0,00	0,00	135,00	135,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST LI091	4111 II L.LIMBOSANU JESSI		0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST LI072	4111 II L.LINDE GAZ ROMAN		7.267,25	0,00	178.388,49	178.201,67	285.268,74	292.348,67	186,82	0,00	186,82
4	4111 INT PREST LI013	4111 II L.LISITA 14009		0,00	0,00	90,00	90,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST LI095	4111 II L.LISNIC CATALIN		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST LI094	4111 II L.LIXANDRU BOGDAN		0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST LU057	4111 II L.LUCOV CONST		0,00	0,00	266.200,00	266.200,00	484.800,00	484.800,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST LU079	4111 II L.LUNA PERSONAL		0,00	0,00	4.732,00	4.732,00	7.231,00	7.231,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST LU080	4111 II L.LUNGU EDUARD G		0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST LY001	4111 II L.LYADI HINI		0,00	0,00	67.000,00	67.000,00	128.500,00	128.500,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MA250	4111 II M.MAGIS DISTRIBUT		0,00	0,00	85,00	85,00	85,00	85,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MA152	4111 II M.MALIZI COM_PL		0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MA156	4111 II M.MALIZICOM_PL		0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	42.500,00	42.500,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MA433	4111 II M.MANEA ALINA IOA		0,00	0,00	0,00	0,00	118,26	118,26	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MA441	4111 II M.MANEA NATALIA		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MA437	4111 II M.MANOLF STEFFAN		0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MA335	4111 II M.MANPOWER		0,00	0,00	0,00	0,00	5.355,00	5.355,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MA444	4111 II M.MANTA CRISTINA		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MA405	4111 II M.MAREX IMPORT EX		0,00	0,00	50.760,00	50.760,00	56.010,00	56.010,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MA432	4111 II M.MARGARITARU COS		0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MA411	4111 II M.MARKET MET SOCI		0,00	0,00	0,00	0,00	765,00	765,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MA439	4111 II M.MARUNTIS IRINA		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MA423	4111 II M.MARZEA		0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MA347	4111 II M.MASALA GEORGE		0,00	0,00	121,71	183,91	705,58	741,78	-36,20	0,00	-36,20
4	4111 INT PREST MA430	4111 II M.MATACHE DANUT		0,00	0,00	0,00	0,00	98,01	98,01	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MA065	4111 II M.MATEESCU 60334		0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MA445	4111 II M.MAZILU TIBERIU		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ME137	4111 II M.MEDCHIM EXPERT		0,00	0,00	170,00	170,00	170,00	170,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ME074	4111 II M.MEDICAL GRAL		0,00	0,00	52.863,00	52.863,00	97.263,00	97.263,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ME071	4111 II M.MEDICAL LIFE		0,00	0,00	0,00	0,00	488,00	488,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ME112	4111 II M.MEIOSHI IONUT		0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ME135	4111 II M.METOHIM ELECTRI		0,00	0,00	119,41	119,41	119,41	119,41	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ME047	4111 II M.METRO PLOIESTI		15.964,70	0,00	82.979,36	91.605,21	158.014,76	167.656,31	6.323,15	0,00	6.323,15
4	4111 INT PREST MI274	4111 II M.MICU NICOLAE		0,00	0,00	0,00	0,00	49,39	49,39	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MI263	4111 II M.MIHAI ANDREEA F		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MI280	4111 II M.MIHAI ANDREEA M		0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MI272	4111 II M.MIHAI IULIAN GI		0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MI232	4111 II M.MIHAI LEONTE		0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MI055	4111 II M.MIHAI 30045		0,00	0,00	90,00	90,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MI076	4111 II M.MIHAI 39375		0,00	0,00	90,00	90,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MI265	4111 II M.MIHAIU MARIUS		0,00	0,00	0,00	0,00	238,10	238,10	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MI228	4111 II M.MIHAIACHE MARIA		0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MI268	4111 II M.MINCA ADELINA		0,00	0,00	0,00	0,00	122,00	122,00	0,00	0,00	0,00

Anexa 2.2

Balanta de verificare

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024

Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Sold final
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4	4111 INT PREST MI266	4111 I	MINEA C-TIN FL	0,00	0,00	0,00	0,00	75,00	75,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MI131	4111 I	MINDIU G	0,00	0,00	49,46	49,46	98,52	98,52	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MI211	4111 I	MIRDANA	2.975,00	0,00	4,83	1.487,03	31.704,21	34.679,21	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MI277	4111 I	MITRUS CATALINA	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MI278	4111 I	MIU COSMIN	0,00	0,00	119,25	119,25	119,25	119,25	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MI001	4111 I	MLS INVEST TRAD	0,00	0,00	0,00	0,00	510,00	510,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MO128	4111 I	MOCANU GEORGIAN	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MO129	4111 I	MOISE ROSEMARI	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MO105	4111 I	MOISEI RAMONA	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MO125	4111 I	MOISESCU GEORGE	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MO121	4111 I	MONIQUE DENTAL	803,25	0,00	0,00	0,00	6.969,45	7.772,70	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MO108	4111 I	MORARESCU IOANA	0,00	0,00	488,41	520,91	1.014,25	1.014,25	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MO324	4111 I	MORARU MARIUS	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MU061	4111 I	MUSAT CALIN R	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MU064	4111 I	MUSAT MARJANA T	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST MU007	4111 I	MUSOIU 44401	0,00	0,00	98,91	98,91	98,91	98,91	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NA058	4111 I	NACHE GABRIELA	0,00	0,00	0,00	0,00	119,30	119,30	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NA060	4111 I	NAESCU CONSTANT	0,00	0,00	0,00	0,00	118,59	118,59	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NA083	4111 I	NAGHI TEODORA S	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NA017	4111 I	NANIA 61013	0,00	0,00	98,77	98,77	147,46	147,46	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NA084	4111 I	NASTASE ANTONIO	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NE020	4111 I	NEACSU 60274	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NE154	4111 I	NEAGU ION	0,00	0,00	180,00	180,00	229,40	229,40	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NE170	4111 I	NEAGU COGALNICE	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NE134	4111 I	NEAGU ION	0,00	0,00	90,00	90,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NE019	4111 I	NEAGU 60043	0,00	0,00	296,64	296,64	346,05	346,05	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NE032	4111 I	NECULA 60491	0,00	0,00	90,00	90,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NE169	4111 I	NEGULESCU DAVID	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NI144	4111 I	NICA NICOLETA	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NI182	4111 I	NICOLAE ADRIAN	0,00	0,00	135,96	135,96	227,69	224,93	2,76	0,00	2,76
4	4111 INT PREST NI169	4111 I	NICOLAE ALEX.	0,00	0,00	139,46	139,46	164,09	164,09	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NI205	4111 I	NICOLAE COSMIN	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NI009	4111 I	NICOLESCU 57153	0,00	0,00	0,00	0,00	48,83	48,83	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NI161	4111 I	NIGAS PLAST	0,00	0,00	0,00	0,00	948,30	948,30	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NI194	4111 I	NILS	1.071,00	0,00	714,00	714,00	3.219,42	4.290,42	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NI203	4111 I	NISTOR DENTAL C	0,00	0,00	732,00	732,00	732,00	732,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NI200	4111 I	NITA ANDREI ALI	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NI199	4111 I	NITA FLORIN AL	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NI146	4111 I	NITA GABRIEL	0,00	0,00	488,00	488,00	1.708,00	1.708,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NI020	4111 I	NITA 60618	0,00	0,00	49,40	49,40	49,40	49,40	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NI204	4111 I	NITESCU ALEXAND	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NI032	4111 I	NITU 54141	0,00	0,00	0,00	0,00	48,68	48,68	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NO021	4111 I	NORDIC IMPORT	0,00	0,00	366,00	366,00	1.586,00	1.586,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NO027	4111 I	NOUR61078	0,00	0,00	49,36	49,36	49,36	49,36	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NO032	4111 I	NOVA MICA ALLES	0,00	0,00	37.500,00	37.500,00	69.000,00	69.000,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NO034	4111 I	NOVA SMART	0,00	0,00	1.098,00	1.098,00	1.098,00	1.098,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST NO028	4111 I	NOVO DESIGN	5.187,21	0,00	5.390,70	5.694,15	41.347,25	45.939,46	595,00	0,00	595,00
4	4111 INT PREST OA013	4111 I	OAAN FRUCT MET	0,00	0,00	7.070,00	7.070,00	11.820,00	11.820,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST OA008	4111 I	OAANCEA 56709	0,00	0,00	180,00	180,00	270,00	270,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST OA017	4111 I	OAANCEA MIHAELA	0,00	0,00	50,52	65,00	339,02	353,50	-14,48	0,00	-14,48
4	4111 INT PREST OA005	4111 I	OAANCEA 60819	0,00	0,00	139,46	139,46	319,46	319,46	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST OD000	4111 I	ODOBESCU BRAND.	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST OD041	4111 I	ODI NUOVO	0,00	0,00	2.380,00	2.380,00	3.655,00	3.655,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST OM008	4111 I	OHV DIVIZIA	2.878,36	0,00	77.131,52	66.962,44	118.551,32	102.885,79	18.543,89	0,00	18.543,89
4	4111 INT PREST OP049	4111 I	OPREA GHEORGHE	0,00	0,00	90,00	90,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST OP060	4111 I	OPREA STEFAN A	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST OP030	4111 I	OPREA VICT	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST OP006	4111 I	OPREA 36802	0,00	0,00	0,00	0,00	49,03	49,03	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST OP037	4111 I	OPREA50858	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST OP061	4111 I	OPRESCU ANDREI	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST OP064	4111 I	OPRESCU DANA C	0,00	0,00	119,43	119,43	119,43	119,43	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST OP027	4111 I	OPTICNET	0,00	0,00	0,00	0,00	7.154,55	7.154,55	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST OR023	4111 I	ORANGE ROMANI	489,16	0,00	3.777,76	3.777,76	8.806,74	9.295,90	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST OR011	4111 I	ORANGE ROMANIA	0,00	0,00	2.827,16	1.648,47	2.827,16	1.648,47	1.178,69	0,00	1.178,69
4	4111 INT PREST OR013	4111 I	ORGANIZATIA	0,00	0,00	1.464,00	1.464,00	3.464,00	3.464,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST OR019	4111 I	ORGANIZATIA MUN	0,00	0,00	1.229,98	1.229,98	1.229,98	1.229,98	0,00	0,00	0,00



Anexa 2.2

Balanta de verificare

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024



Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri Infrinale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Sold final
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4	4111 INT PREST OR022	4111 I	ORGANON ANALYTI	0,00	0,00	854,00	854,00	3.294,00	3.294,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST OZ001	4111 I	OZKARDES	0,00	0,00	0,00	0,00	122,00	122,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PA127	4111 I	PADURARU ION	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PA125	4111 I	PANDREAS DISTRI	0,00	0,00	770,00	770,00	770,00	770,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PA036	4111 I	PARASCHIV 59733	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PA303	4111 I	PARASCHIVA ANDR	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PA190	4111 I	PARASCHIVOIU CR	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PRH34	4111 I	PAROHIA BUNA VE	0,00	0,00	4.212,00	4.456,00	5.188,00	5.188,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PA200	4111 I	PARVAN MARIAN	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PA301	4111 I	PARVU VALENTINA	0,00	0,00	0,00	0,00	118,57	118,57	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PA206	4111 I	PASAT FLOREA	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PA251	4111 I	PATRANA DRAGOS	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PA115	4111 I	PAUNA DANIELA	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PA185	4111 I	PAUNOIU 61394	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PA030	4111 I	PAVEL 44987	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PA071	4111 I	PAVEL 59513	0,00	0,00	0,00	0,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PE170	4111 I	PERSELO 61528	0,00	0,00	0,00	0,00	98,72	98,72	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PE181	4111 I	PETCU AURELIA C	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PE185	4111 I	PETCULESCU ADRI	0,00	0,00	0,00	0,00	119,39	119,39	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PE187	4111 I	PETRACHE MARIUS	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PE164	4111 I	PETRACHE E EXT	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PE186	4111 I	PETRE ALEXANDRU	0,00	0,00	119,44	119,44	119,44	119,44	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PE614	4111 I	PETRE ANA MARIA	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PE148	4111 I	PETRE GHEORGHE	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PE176	4111 I	PETRE VASILE	0,00	0,00	270,00	270,00	450,00	450,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PE613	4111 I	PETRESCU LUCA T	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PE184	4111 I	PETRESCU RAUL	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PE182	4111 I	PETROIESC MARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PE110		PETROM OHV	222.215,95	0,00	4.950.185,14	4.653.116,27	8.290.901,98	7.563.739,92	949.378,01	0,00	949.378,01
4	4111 INT PREST PI068	4111 I	PICIOR VLADUT M	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PI050	4111 I	PICOMANIA	0,00	0,00	4.400,00	4.400,00	7.862,00	7.862,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PI044	4111 I	PIDDES	714,00	0,00	4.585,42	4.223,61	6.743,12	6.381,31	1.075,81	0,00	1.075,81
4	4111 INT PREST PI062	4111 I	PIK DEVELOPMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	119,14	119,14	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PI001	4111 I	PIRLOGEA 55618	0,00	0,00	360,00	360,00	990,00	990,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PI066	4111 I	PIRVU CLAUDIU V	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PI002	4111 I	PIRVU 54691	0,00	0,00	49,40	49,40	49,40	49,40	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PI064	4111 I	PISCAN ALEXANDR	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PI063	4111 I	PIZZA PAN PLOIE	0,00	0,00	1.220,00	1.220,00	2.318,00	2.318,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PK002	4111 I	PK WHITE	0,00	0,00	472,31	472,31	20.540,70	20.540,70	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PN003	4111 I	PNL-FILIALA PH	0,00	0,00	1.576,32	1.576,32	1.576,32	1.576,32	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PO172	4111 I	POGA LOREDANA E	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PO065	4111 I	POPA CA	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PO171	4111 I	POPA GEORGETA	0,00	0,00	1.098,00	1.098,00	1.098,00	1.098,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PO173	4111 I	POPA MIHAI	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PO164	4111 I	POPA MIHAI R	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PO134	4111 I	POPA RAZVAN	0,00	0,00	180,00	180,00	270,00	270,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PO168	4111 I	POPESCU DRAGOS	0,00	0,00	0,00	0,00	119,26	119,26	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PO166	4111 I	POPESCU FABIAN	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PO170	4111 I	POPESCU ION	0,00	0,00	119,22	119,22	119,22	119,22	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PO163	4111 I	POPESCU LIVIU D	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PO167	4111 I	POPESCU MADALIN	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PO024	4111 I	POPESCU 60591	0,00	0,00	0,00	0,00	49,04	49,04	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PR248	4111 I	PRAHOVA VALUE C	0,00	0,00	119,23	119,23	357,77	357,77	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PR230	4111 I	PREMIER RESTAUR	0,00	0,00	357,00	357,00	714,00	714,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PR261	4111 I	PRESTIGE MOB	0,00	0,00	595,00	595,00	595,00	595,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PR265	4111 I	PRESTIGE MOD	0,00	0,00	85,00	85,00	85,00	85,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PR259	4111 I	PRIMARIA ALBA-I	0,00	0,00	110,00	110,00	110,00	110,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PR002	4111 I	PRIMARIA PL	0,00	0,00	5.800,72	5.800,72	5.800,72	5.800,72	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PR217	4111 I	PRIME TELECOM	0,00	0,00	43.484,48	39.485,76	76.708,81	72.710,09	3.998,72	0,00	3.998,72
4	4111 INT PREST PR264	4111 I	PRISECEANU ANDR	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PR231	4111 I	PROOLACTA	0,00	0,00	1.549,00	1.549,00	2.891,00	2.891,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST PR224	4111 I	PROTON PRODUCTI	0,00	0,00	9.178,01	6.798,01	9.178,01	6.798,01	2.380,00	0,00	2.380,00
4	4111 INT PREST R.008	4111 I	R.C.S-R.D.S	0,00	0,00	467.706,14	552.051,70	1.243.956,02	1.307.116,78	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST RAZ14	4111 I	RACOMED FLOOR S	63.150,76	0,00	0,00	0,00	12.923,35	14.002,31	27.229,01	27.166,97	62,04
4	4111 INT PREST RAZ26	4111 I	RAD PANORAMA CO	0,00	0,00	7.701,43	2.443,44	7.701,43	2.443,44	5.257,99	0,00	5.257,99
4	4111 INT PREST RAZ08	4111 I	RADOIU NICOLAE	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00

Anexa 2.2

Balanta de verificare

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024

Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Sold final
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4	4111 INT PREST RAD11	4111 II RADU ALEXANDRU		0.00	0.00	180.00	180.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST RA222	4111 II RADU MARIUS ALE		0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST RA220	4111 II RADU MIHAI LIVI		0.00	0.00	0.00	0.00	119.30	119.30	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST RA181	4111 II RADU MIHAI EXT		0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST RA224	4111 II RADUCANU OCTAVI		0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST RA221	4111 II RADULESCU STEF		0.00	0.00	25.00	25.00	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST RA207	4111 II RADUT EMIL		0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST RA209	4111 II RAFIRA SIMON		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST RA045	4111 II RAICU 38539		0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST RA218	4111 II RAIL CARGO CARR		0.00	0.00	488.00	488.00	1 342.00	1 342.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST RA223	4111 II RAINBOW TEA&SHO		0.00	0.00	680.00	680.00	680.00	680.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST RA219	4111 II RAMCRIS MARKET		0.00	0.00	0.00	0.00	250.00	250.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST RA227	4111 II RAMELAS MAR ALL		0.00	0.00	170.00	170.00	170.00	170.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST RA217	4111 II RANCRIS MARKET		0.00	0.00	0.00	0.00	250.00	250.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST RA189	4111 II RAPEANU GHE.		0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST RA100	4111 II RASP PLOIESTI		0.00	0.00	4 326.00	4 326.00	8 088.00	8 088.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST RA104	4111 II RAPIRO CONSULT		23 469.88	0.00	60 079.20	44 492.24	97 279.48	92 871.31	27 878.05	0.00	27 878.05
4	4111 INT PREST RI043	4111 II RIZEA ANDREEA		0.00	0.00	90.00	90.00	150.00	150.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST RO240	4111 II ROMPROJECT ELEC		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST RO179	4111 II ROSAL GRUP B		0.00	0.00	0.00	0.00	118.78	118.78	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST RO219	4111 II ROSU MP MARIAN		3 307.35	0.00	0.00	0.00	2 928.00	2 928.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST RO218	4111 II ROSU STELA		0.00	0.00	14 854.37	16 441.24	30 938.86	31 148.30	3 097.92	0.00	3 097.92
4	4111 INT PREST RO242	4111 II ROTRANS DANI		0.00	0.00	180.00	180.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST RO201	4111 II ROUMASPORT		0.00	0.00	2 861.78	2 861.78	2 861.78	2 861.78	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST RU036	4111 II RUDEANU GEORGIA		3 213.00	0.00	12 852.00	16 065.00	45 001.26	48 214.26	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SA144	4111 II SABFRUCT		0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SA152	4111 II SAEED HUDA		8 143.39	0.00	0.00	0.00	4 181.70	12 325.09	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SA092	4111 II SAINT-GOBAIN		0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SA150	4111 II SAMSIC FACILITY		0.00	0.00	0.00	0.00	9 004.00	9 004.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SA160	4111 II SANDA ION		0.00	0.00	1 020.00	1 020.00	1 955.00	1 955.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SA157	4111 II SANDU ALEXANDRU		0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SA140	4111 II SANDU DANIEL M.		0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SA159	4111 II SANDU THEODORA		0.00	0.00	98.84	98.84	98.84	98.84	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SA027	4111 II SANDU THEODORA		0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SA084	4111 II SANDU 53718		0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SA133	4111 II SANTIN RAZVAN		0.00	0.00	148.30	148.30	246.26	246.26	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SC125	4111 II SC INDUSTRIAL C		0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SC109	4111 II SC.G.ANDREI MUR		0.00	0.00	119.39	119.39	119.39	119.39	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SC084	4111 II SCANDIA FOOD		0.00	0.00	210.00	210.00	210.00	210.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SC082	4111 II SCARLAT GHE		0.00	0.00	1 464.00	1 464.00	2 562.00	2 562.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SC075	4111 II SCHNELL LETUNG		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SC045	4111 II SCOALA GRIGORE		0.00	0.00	119.44	119.44	119.44	119.44	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SC083	4111 II SCOALA H.M.BERT		0.00	0.00	42 881.38	42 881.38	67 603.05	67 603.05	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SC066	4111 II SCOALA TOMA C		0.00	0.00	6 061.15	0.00	6 061.15	0.00	6 061.15	0.00	6 061.15
4	4111 INT PREST SC120	4111 II SCORPAN		0.00	0.00	50 266.57	54 023.20	88 460.33	84 327.73	4 132.60	0.00	4 132.60
4	4111 INT PREST SE070	4111 II SELGROS		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SE024	4111 II SEPCO SERV PL		0.00	0.00	59 727.68	59 727.68	112 613.48	112 613.48	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SE069	4111 II SERBAN ADRIAN-E		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SE140	4111 II SERBAN CRISTIAN		0.00	0.00	3 560.10	3 928.00	9 746.27	9 746.27	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SE133	4111 II SERBAN IOAN		0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SE134	4111 II SERBAN VIOREL D		0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SE020	4111 II SERBAN 57875		0.00	0.00	1 347.74	1 451.75	3 259.10	3 259.10	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SE102	4111 II SERV. DE GOSPOD		0.00	0.00	49.44	49.44	49.44	49.44	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SI106	4111 II SILVESTRU GEORG		0.00	0.00	5 816.30	5 885.49	7 682.15	7 713.64	-31.49	0.00	-31.49
4	4111 INT PREST SI030	4111 II SIMA 60779		0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SI113	4111 II SIMACEK FACILIT		0.00	0.00	229.44	229.44	229.44	229.44	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SI130	4111 II SIMIONESCU ALEX		0.00	0.00	5 538.00	5 538.00	9 320.00	9 320.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SI133	4111 II SIRBU MIHAI I		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SI128	4111 II SISTERS 4 YOU		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SI005	4111 II SLANICEANU CLAU		0.00	0.00	244.00	244.00	1 464.00	1 464.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SI006	4111 II SLANICEANU SILV		0.00	0.00	180.00	180.00	229.00	229.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SI002	4111 II SMART		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SI017	4111 II SMART CONTA BUS		0.00	0.00	1 765.00	1 765.00	3 235.00	3 235.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SI006	4111 II SMS TIKETING		0.00	0.00	0.00	0.00	244.00	244.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST SI0089	4111 II SOARE TOMA		146 987.16	0.00	1 810 522.91	1 566 373.36	3 352 452.30	3 068 178.79	431 260.67	0.00	431 260.67
				0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00



Anexa 2.2

Balanta de verificare

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024



Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Sold final
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4	4111 INT PREST S0067	4111 I	SOGODFL DANIELA	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST S0055	4111 I	SOPEA MIRELA	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST S0060	4111 I	SOPEA60215	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST S0092	4111 I	SORA DORIN	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST SP052	4111 I	SPRINTER 2000	0,00	0,00	854,00	854,00	2,074,00	2,074,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST682	4111 I	STAIUCU TUDOR AN	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST629	4111 I	STAMATE ELENA	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST276	4111 I	STAN 61334	0,00	0,00	49,39	49,39	147,57	147,57	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST679	4111 I	STAN ALEXANDRU	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST110	4111 I	STAN FLORIN EXT	0,00	0,00	90,00	90,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST680	4111 I	STAN MIRUNA REB	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST664	4111 I	STANCESCU CRIST	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST117	4111 I	STANCIOIU	0,00	0,00	120,00	120,00	120,00	120,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST107	4111 I	STANCIU 60767	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST166	4111 I	STANCIU C-TIN	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST619	4111 I	STANCIU DANUT I	0,00	0,00	180,00	180,00	360,00	360,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST681	4111 I	STANCIU NICUSOR	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST639	4111 I	STANESCU TUDORE	0,00	0,00	49,40	49,40	98,87	98,87	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST101	4111 I	STATE 60977	0,00	0,00	98,89	98,89	188,89	188,89	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST678	4111 I	STAVAR SORIN	0,00	0,00	119,26	119,26	119,26	119,26	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST670	4111 I	STEFAN MARIANA	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST643	4111 I	STEFAN VIORLA	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST020	4111 I	STEFAN 60448	0,00	0,00	49,37	49,37	147,88	147,88	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST033	4111 I	STEFAN 60535	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST084	4111 I	STEFAN 60992	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST274	4111 I	STELARI COM	0,00	0,00	65.600,00	65.600,00	123.500,00	123.500,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST S,032	4111 I	STILCON	0,00	0,00	119,28	119,28	357,15	357,15	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST667	4111 I	STOIAN DORFL	0,00	0,00	0,00	0,00	118,13	118,13	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST088	4111 I	STOIAN MIHAI	0,00	0,00	180,00	180,00	420,00	420,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST652	4111 I	STOICA ION	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST668	4111 I	STOICA DANIELA	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST651	4111 I	STOICA FLAVIAN	0,00	0,00	180,00	180,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST671	4111 I	STOICA GHEORGHE	0,00	0,00	0,00	0,00	119,11	119,11	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST285	4111 I	STOICA VALENTIN	0,00	0,00	98,87	98,87	98,87	98,87	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST669	4111 I	STOLERU STEFAN	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST665	4111 I	STROESCU ELENA	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST ST256	4111 I	STROESCU59561	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST SJ006	4111 I	SUDITU 60666	0,00	0,00	3.631,64	3.631,64	3.631,64	3.631,64	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST SJ029	4111 I	SUNBOARD MEDIA	628,32	0,00	4.062,37	4.347,97	9.488,77	9.945,73	171,36	0,00	171,36
4	4111 INT PREST SJ039	4111 I	SUPERMARKET LA	0,00	0,00	440.044,99	445.641,93	641.392,99	627.711,93	13.681,06	0,00	13.681,06
4	4111 INT PREST SJ044	4111 I	SURDU EVELYN	0,00	0,00	0,00	0,00	280,00	280,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST SJ043	4111 I	SUSHI JOYS	595,00	0,00	8.212,05	7.617,05	14.228,08	13.633,08	1.990,00	0,00	1.990,00
4	4111 INT PREST SW003	4111 I	SWS ENGINEERING	0,00	0,00	241.224,98	241.224,98	427.468,03	427.468,03	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST TA075	4111 I	TAMES GHEORGHE	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST TA026	4111 I	TANASE M	0,00	0,00	0,00	0,00	97,39	97,39	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST TA089	4111 I	TATU IONELA GAB	0,00	0,00	0,00	0,00	118,31	118,31	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST TC006	4111 I	TCE TRANSEXPRES	0,00	0,00	0,00	0,00	2.070,00	2.070,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST TE152	4111 I	TEAM TC MARKET	0,00	0,00	33.064,12	28.780,12	33.064,12	28.780,12	4.284,00	0,00	4.284,00
4	4111 INT PREST TE146	4111 I	TEAM TC MARKET	0,00	0,00	34.260,81	38.331,18	71.163,76	71.163,76	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST TE127	4111 I	TEODORESCU SORIN	0,00	0,00	360,00	360,00	360,00	360,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST TE144	4111 I	TEODORU MARIO	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST TE366	4111 I	TERANAT	0,00	0,00	0,00	0,00	119,23	119,23	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST TE143	4111 I	TERMO PLOIESTI	488,00	0,00	5.153,61	5.032,33	10.659,66	10.050,38	1.097,28	0,00	1.097,28
4	4111 INT PREST TI063	4111 I	TIMERVIS	0,00	0,00	21.940,00	21.940,00	27.140,00	27.140,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST TO086	4111 I	TOADER 61209	0,00	0,00	90,00	90,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST TO132	4111 I	TOLOI IONUT AL	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST TO134	4111 I	TOMA ALEXANDRA	0,00	0,00	25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST TO113	4111 I	TOMA CONSTANTII	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST TO069	4111 I	TOMA IRINEL 611	0,00	0,00	0,00	0,00	98,82	98,82	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST TO125	4111 I	TOMAS BICICLETE	0,00	0,00	4.971,12	4.971,12	6.537,95	6.537,95	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST TO020	4111 I	TONF 52303	0,00	0,00	90,00	90,00	90,00	90,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST TO128	4111 I	TONGEONIK	0,00	0,00	15.739,63	12.739,59	18.301,01	12.739,59	5.561,42	0,00	5.561,42
4	4111 INT PREST TO089	4111 I	TONICA GROUP	8.954,75	0,00	79.148,40	76.232,90	163.073,10	165.780,35	6.247,50	0,00	6.247,50
4	4111 INT PREST TO127	4111 I	TOP SURVEY GROU	0,00	0,00	244,00	244,00	488,00	488,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST TO129	4111 I	TOPIRCEANU JULI	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00
4	4111 INT PREST TR125	4111 I	TRADE MARKETING	0,00	0,00	0,00	0,00	854,00	854,00	0,00	0,00	0,00

Anexa 2.2

Balanta de verificare

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024

Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Sold final
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4	4111 INT PREST TR031	4111 II TRANDAFIR 45074		0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST TR082	4111 II TRANDAFIRESCUJ		0.00	0.00	98.79	98.79	148.03	148.03	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST TR110	4111 II TRANSCOM 94		2 142.00	0.00	0.00	1 071.00	3 213.00	2 069.41	5 355.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST TR106	4111 II TRANSPORT CALAT		0.00	0.00	109 671.51	109 317.51	201 269.41	200 915.41	354.00	0.00	354.00
4	4111 INT PREST TR124	4111 II TRIPLE M MEDIA		0.00	0.00	0.00	0.00	1 606.50	1 606.50	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST TR129	4111 II TRONARU IOANA G		0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST TU112	4111 II TUDOR TRAIAN		0.00	0.00	90.00	90.00	300.00	300.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST TU113	4111 II TUDORACHE ANDR		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST TU093	4111 II TUDORIE 61423		0.00	0.00	98.72	98.72	147.61	147.61	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST TU114	4111 II TUDOSE EMILI		0.00	0.00	0.00	0.00	119.11	119.11	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST TU084	4111 II TUDOSE ALEXANDR		0.00	0.00	344.65	344.65	344.65	344.65	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST TU106	4111 II TUDOSIE ADRIAN		0.00	0.00	0.00	0.00	118.57	118.57	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST TU111	4111 II TURKISH DONAR		0.00	0.00	0.00	0.00	244.00	244.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST TU110	4111 II TUTYSPOKT		0.00	0.00	0.00	0.00	380.00	380.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST U0004	4111 II UDAR MARKET		0.00	0.00	10 744.80	7 590.43	17 964.90	12 391.02	5 573.88	0.00	5 573.88
4	4111 INT PREST UN037	4111 II UNGUREANU 54465		0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST UN166	4111 II UNITED WASTE SO		0.00	0.00	16 836.00	16 836.00	28 548.00	28 548.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST UN014	4111 II UNIV.PETROL-GAZ		0.00	0.00	0.00	0.00	10 615.00	10 615.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST UR020	4111 II URSU VALENTIN		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST US001	4111 II US FOOD NETWORK		0.00	0.00	4 777.00	4 777.00	8 193.00	8 193.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST UZ001	4111 II UZTEL PH		0.00	0.00	84 585.00	84 585.00	191 855.00	191 855.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST VA148	4111 II VAIDA BOGDAN		0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST VA132	4111 II VAMT EXPERT IMO		3 806.05	0.00	34 603.17	34 603.17	82 562.09	86 368.14	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST VA149	4111 II VASILESCU VERA		0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST VA110	4111 II VASTRUM TRANSCO		0.00	0.00	119.42	119.42	119.42	119.42	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST VE024	4111 II VEIGANG-RADULES		0.00	0.00	90.00	90.00	180.00	180.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST VE018	4111 II VEROT TRANS		2 142.00	0.00	0.00	1 071.00	3 547.15	5 689.15	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST VE034	4111 II VERYTAS PLUS CO		0.00	0.00	122.00	122.00	122.00	122.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST VI096	4111 II VICOA VICA		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST VI059	4111 II VINOIRANS		371.63	0.00	0.00	0.00	18.20	389.83	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST VI100	4111 II VIRGHILEANU MAT		0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST VI079	4111 II VISALOR DANIEL		0.00	0.00	331.39	289.90	1 453.49	1 412.00	41.49	0.00	41.49
4	4111 INT PREST VI040	4111 II VISMEEDIA		1 525.63	0.00	13.63	1 713.87	16 445.84	17 971.47	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST VI097	4111 II VIZIREANU IONEL		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST VM000	4111 II VMC IMAGE		0.00	0.00	17 735.76	16 249.68	17 735.76	16 249.68	1 486.08	0.00	1 486.08
4	4111 INT PREST VO034	4111 II VODAFONE ROM		0.00	0.00	673 394.03	690 033.58	1 268 854.45	1 277 488.57	-8 634.12	0.00	-8 634.12
4	4111 INT PREST VO069	4111 II VOICILAS HARALA		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST VO078	4111 II VOICUJ CORINA		0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST VO075	4111 II VOICUJ FLORIN		0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST VO007	4111 II VOICUJ 60843		0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST VO077	4111 II VOICULESCU AL.		0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST WE006	4111 II WEBHELP		595.00	0.00	0.00	0.00	1 918.66	2 513.66	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST WI008	4111 II WISE FACILITY M		0.00	0.00	854.00	854.00	854.00	854.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST WO000	4111 II WOMA ECOSERV		0.00	0.00	0.00	0.00	117.67	117.67	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST WO001	4111 II WORM		0.00	0.00	0.00	0.00	850.00	850.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST YAD02	4111 II YANNA ONLINE		0.00	0.00	133 250.00	133 250.00	176 450.00	176 450.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST YAD00	4111 II YAZAKI ROMANIA		1 190.00	0.00	598 042.00	605 606.00	1 247 795.47	1 201 161.47	47 824.00	0.00	47 824.00
4	4111 INT PREST ZA032	4111 II ZAFIRIADI61189		0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST ZA039	4111 II ZAGONEA MADA		0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST ZA009	4111 II ZAHIUJ 52078		0.00	0.00	90.00	90.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST ZA048	4111 II ZAMPIR COSMIN		0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST ZA036	4111 II ZANOGEANU ALIUTO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST ZA038	4111 II ZARA DESIGN		1 427.83	0.00	5 859.14	6 855.05	14 654.38	15 795.97	286.24	0.00	286.24
4	4111 INT PREST ZE015	4111 II ZENPRO HR		0.00	0.00	0.00	0.00	535.50	535.50	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST ZE016	4111 II ZENTIVA SA		0.00	0.00	0.00	0.00	357.00	357.00	0.00	0.00	0.00
4	4111 INT PREST ZI012	4111 II ZIPPER SERVICES		0.00	0.00	3 105.90	3 105.90	3 105.90	3 105.90	0.00	0.00	0.00
4	4118 JURID MATER RO202	4118 II ROTERMIT		267.28	0.00	0.00	0.00	244.00	244.00	0.00	0.00	0.00
4	4118 JURID PREST ZK000	4118 II 2K TELECOM		8 312.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8 312.15	0.00	8 312.15
4	4118 JURID PREST BM001	4118 II BMC TRUK		0.00	0.00	4 615.47	4 615.47	4 615.47	4 615.47	0.00	0.00	0.00
4	4118 JURID PREST CB002	4118 II C&I GRUP		11 167.20	0.00	4 284.00	0.00	8 568.00	0.00	19 735.20	0.00	19 735.20
4	4118 JURID PREST CH052	4118 II CHIVARAN COM		7 100.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7 100.73	0.00	7 100.73
4	4118 JURID PREST CL017	4118 II CLINICILE RITMI		2 431.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 431.17	0.00	2 431.17
4	4118 JURID PREST CO460	4118 II COFICAB PLOIEST		0.00	0.00	0.00	0.00	128.52	0.00	128.52	0.00	128.52
4	4118 JURID PREST DA048	4118 II DAN SEPSI		6 414.00	0.00	0.00	0.00	6 414.00	6 414.00	0.00	0.00	0.00
4	4118 JURID PREST DA039	4118 II DARCO IMPEX-PL		3 466.83	0.00	0.00	0.00	357.00	0.00	3 823.83	0.00	3 823.83
4	4118 JURID PREST EK004	4118 II EKATRUST		0.00	0.00	32.66	32.66	32.66	32.66	0.00	0.00	0.00



Anexa 2.2

Balanta de verificare

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024



Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri Initale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Sold final
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4	4118 JURID PREST EU043	4118	EUR COMTUR	0.00	0.00	202.76	202.76	202.76	202.76	0.00	0.00	0.00
4	4118 JURID PREST FE028	4118	IFERANTO SERV BE	0.00	0.00	15 614.89	6 400.00	15 614.89	6 400.00	9 214.89	0.00	9 214.89
4	4118 JURID PREST GE091	4118	INGEROM	15 357.00	0.00	-4 979.73	11 067.00	-3 551.73	11 067.00	738.27	0.00	738.27
4	4118 JURID PREST G0021	4118	JGONIM	12 165.53	0.00	0.00	0.00	0.00	12 165.53	0.00	0.00	0.00
4	4118 JURID PREST GR103	4118	JGREENSTAR SERV	0.00	0.00	2 100.11	0.00	2 100.11	0.00	2 100.11	0.00	2 100.11
4	4118 JURID PREST HQ027	4118	JHOLLYWOOD SMILE	0.00	0.00	0.00	0.00	6 217.15	0.00	6 217.15	0.00	6 217.15
4	4118 JURID PREST IN160	4118	JINDUSTRIAL CNC	0.00	0.00	46.00	46.00	46.00	46.00	0.00	0.00	0.00
4	4118 JURID PREST IO219	4118	JIONITA IRENE	1 157.19	0.00	6 156.53	11 722.06	11 979.49	12 879.25	257.43	0.00	257.43
4	4118 JURID PREST LI025	4118	JLICEUL NICHITA	55.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55.00	0.00	0.00	0.00
4	4118 JURID PREST LI059	4118	JLICEUL TEHNOLOG	275.00	0.00	0.00	0.00	0.00	275.00	0.00	0.00	0.00
4	4118 JURID PREST MO108	4118	JMORARESCU IOANA	0.00	0.00	0.00	0.00	58.58	0.00	58.58	0.00	58.58
4	4118 JURID PREST MA067	4118	JNANIA GINA	1 411.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 411.95	0.00	1 411.95
4	4118 JURID PREST MI182	4118	JNICOLAE ADRIAN	0.00	0.00	3.70	3.70	26.03	26.03	0.00	0.00	0.00
4	4118 JURID PREST NI117	4118	JNIKOLANTO PREST	13 059.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13 059.35	0.00	13 059.35
4	4118 JURID PREST PI045	4118	JPICCOLO	1 083.92	0.00	0.00	0.00	0.00	1 083.92	0.00	0.00	0.00
4	4118 JURID PREST PI044	4118	JPIDES	0.00	0.00	0.00	1 443.70	1 443.70	1 443.70	0.00	0.00	0.00
4	4118 JURID PREST PK002	4118	JPK WHITE	0.00	0.00	-424.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	4118 JURID PREST RE082	4118	JRECOF RECYCLING	0.00	0.00	1 749.92	0.00	1 749.92	0.00	1 749.92	0.00	1 749.92
4	4118 JURID PREST RI040	4118	JRIPRO CONSULT	42 489.29	0.00	37 253.81	115 450.54	85 632.88	115 450.54	12 671.63	0.00	12 671.63
4	4118 JURID PREST RO219	4118	JROSIJ MP MARIAN	0.00	0.00	579.80	579.80	4 607.10	4 607.10	0.00	0.00	0.00
4	4118 JURID PREST SA144	4118	JISABFRUCT	11 560.66	0.00	0.00	0.00	12 325.09	0.00	23 885.75	0.00	23 885.75
4	4118 JURID PREST SC106	4118	JSC G RADU STANI	660.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	660.00	0.00	660.00
4	4118 JURID PREST SC107	4118	JSC G CANDIANO P	165.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	165.00	0.00	165.00
4	4118 JURID PREST SC108	4118	JSC I A BASSARAB	3 355.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 355.00	0.00	3 355.00
4	4118 JURID PREST SC094	4118	JSCOALA GIM_SF_V	6 449.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6 449.00	0.00	6 449.00
4	4118 JURID PREST SC111	4118	JSCOALA GIMN	260.00	0.00	0.00	260.00	0.00	260.00	0.00	0.00	0.00
4	4118 JURID PREST TE146	4118	JTEAM TC MARKETI	0.00	0.00	0.00	0.00	19 579.29	19 579.29	0.00	0.00	0.00
4	4118 JURID PREST TE143	4118	JTERMO PLOIESTI	0.00	0.00	8.69	8.69	8.69	8.69	0.00	0.00	0.00
4	4118 JURID PREST TO128	4118	JTONGFOMIK	0.00	0.00	2 510.68	0.00	2 510.68	0.00	2 510.68	0.00	2 510.68
4	4118 JURID PREST TR110	4118	JTRANSCOM 94	6 426.00	0.00	1 071.00	4 284.00	5 355.00	4 284.00	7 497.00	0.00	7 497.00
4	4118 JURID PREST VE018	4118	JVERROT TRANS	2 142.00	0.00	1 071.00	689.15	5 689.15	1 760.15	6 071.00	0.00	6 071.00
4	4118 JURID PREST VI040	4118	JVISHMEDIA	0.00	0.00	0.00	0.00	910.25	910.25	0.00	0.00	0.00
4	4118 JURID PREST ZAO36	4118	JZAMOCGANU ALITO	6 246.07	0.00	6 566.23	6 211.18	11 038.25	12 757.25	4 527.07	0.00	4 527.07
4	418 INT PREST CA053	418	INT CASA PENSII_PH	20 570.00	0.00	-26 605.00	0.00	-20 570.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	418 INT PREST SM006	418	INT SMS TIKETING	143 664.27	0.00	-174 429.68	0.00	-143 664.27	0.00	0.00	0.00	0.00
4	419 INT PR419 TA044	419	INT TASAMIL	0.00	0.00	0.00	0.00	3 322.20	3 322.20	0.00	0.00	0.00
4	419 INT PR419 AL042	419	INT ALLIANZ-TIRIAC	0.00	1 227.29	4 068.84	4 068.84	6 037.04	4 809.75	0.00	0.00	0.00
4	419 INT PR419 AS002	419	INT ASIROM_PH	0.00	0.00	1 879.00	0.00	1 879.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	419 INT PR419 AS115	419	INT IASTRATINEI_AL	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	419 INT PR419 AV025	419	INT IAVRAMESCU GEORG	0.00	0.00	1 145.47	1 145.47	1 145.47	1 145.47	0.00	0.00	0.00
4	419 INT PR419 AX011	419	INT IAXERIA IARD	0.00	0.00	7 283.50	2 500.00	7 283.50	7 283.50	0.00	0.00	0.00
4	419 INT PR419 BI115	419	INT IBAAR	0.00	0.00	2 985.78	2 985.78	2 985.78	2 985.78	0.00	0.00	0.00
4	419 INT PR419 CL021	419	INT ICLEVER ANGELS	0.00	0.00	5.96	5.96	5.96	5.96	0.00	0.00	0.00
4	419 INT PR419 EU041	419	INT IEUROINS	0.00	4 434.22	644.05	0.00	6 723.48	2 389.26	0.00	0.00	0.00
4	419 INT PR419 FE034	419	INT IPERUCCIO CONSTR	0.00	0.00	4 959.92	4 959.92	4 959.92	4 959.92	0.00	0.00	0.00
4	419 INT PR419 GE045	419	INT IGENERALI	0.00	0.00	1 470.06	1 470.06	1 470.06	1 470.06	0.00	0.00	0.00
4	419 INT PR419 GR102	419	INT IGRAWIE ROMANIA A	0.00	0.00	23 375.77	1 472.53	25 980.01	25 980.01	0.00	0.00	0.00
4	419 INT PR419 IO241	419	INT IIONICA DAVID AL	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	419 INT PR419 IO241	419	INT IIONICA DAVID AL	0.00	0.00	0.00	0.00	1 604.54	1 604.54	0.00	0.00	0.00
4	419 INT PR419 MO121	419	INT IMONIQUE DENTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	2.71	2.71	0.00	0.00	0.00
4	419 INT PR419 NO028	419	INT INOVO DESIGN	0.00	0.00	2.71	2.71	2.71	2.71	0.00	0.00	0.00
4	419 INT PR419 OH001	419	INT IQMINIASIG_PL	0.00	0.00	0.00	0.00	1 783.00	1 783.00	0.00	0.00	0.00
4	419 INT PR419 PR248	419	INT IPRAHOVA VALIE C	0.00	0.00	124.33	124.33	124.33	124.33	0.00	0.00	0.00
4	419 INT PR419 RI040	419	INT IRIPRO CONSULT	0.00	0.00	787.89	787.89	787.89	787.89	0.00	0.00	0.00
4	419 INT PR419 SC045	419	INT ISCOALA GRIGORIE	0.00	0.00	2 134.00	1 940.00	3 492.00	3 492.00	0.00	0.00	0.00
4	419 INT PR419 SE102	419	INT ISERV_DE GOSPOD	0.00	0.00	59.60	59.60	59.60	59.60	0.00	0.00	0.00
4	419 INT PR419 ST679	419	INT ISTAN ALEXANDRU	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	419 INT PR419 SU039	419	INT ISUPERMARKET LA	0.00	0.00	0.00	0.00	2 002.77	2 002.77	0.00	0.00	0.00
4	419 INT PR419 SU043	419	INT ISUSHI JOYS	0.00	0.00	0.00	0.00	1 785.00	1 785.00	0.00	0.00	0.00
4	419 INT PR419 TE144	419	INT ITEODORU MARIO	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	0.00	0.00	0.00
4	419 INT PR419 TO125	419	INT ITOMAS BICICLETE	0.00	0.00	595.00	595.00	595.00	595.00	0.00	0.00	0.00
4	419 INT PR419 UZ001	419	INT IUZTEL_PH	0.00	0.00	63 205.00	63 205.00	84 975.00	84 975.00	0.00	0.00	0.00
4	419 INT PR419 VO034	419	INT IVODAFONE ROM	0.00	4 502.57	1 952.51	10 586.63	6 455.08	10 586.63	8 634.12	0.00	-8 634.12
4	421	421	PERSONAL - SALARIIT DATORATE	0.00	1 852 973.00	77 471 711.11	77 562 701.52	139 570 130.12	139 843 515.52	0.00	2 126 358.40	-2 126 358.40
4	423	423	PERSONAL - AJUTOARE MATER DATORATE	0.00	79 953.00	2 044 098.00	2 040 164.00	3 339 102.00	3 413 287.00	0.00	154 138.00	-154 138.00
4	425	425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	0.00	0.00	14 590 313.00	14 590 313.00	25 968 919.69	25 968 919.69	0.00	0.00	0.00
4	426	426	DREPTURI DE PERS MERLIDICATE	0.00	240 134.00	104 211.00	105 787.00	724 655.69	494 706.69	0.00	10 185.00	-10 185.00

Anexa 2.2

Balanta de verificare

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024

Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Sold final
4	427 01		CAR	0.00	397.767,31	3.024.168,55	2.817.976,14	5.128.828,17	4.981.081,46	0.00	250.020,60	-250.020,60
4	427 04	427 04	COTIZ.SIND.1	0.00	15.697,00	128.641,00	129.277,00	272.501,00	268.377,00	0.00	11.573,00	-11.573,00
4	427 05	427 05	IMPOZ.+TAXE	0.00	5.174,87	24.690,40	25.828,78	58.062,36	55.462,07	0.00	2.574,38	-2.574,38
4	427 06	427 06	PENSII ALIMENT.	0.00	2.774,34	68.185,04	69.408,04	111.498,42	115.128,79	0.00	6.404,71	-6.404,71
4	427 11	427 11	COTIZ.SIND.2	0.00	19.872,00	203.169,00	203.803,00	346.822,00	345.125,00	0.00	18.176,00	-18.176,00
4	427 12	427 12	PENSII PRIVATE	0.00	960,00	7.680,00	7.680,00	14.240,00	13.920,00	0.00	640,00	-640,00
4	427 18	427 18	GAR. GEST.	0.00	1.386,74	13.240,01	17.975,01	26.413,75	30.625,01	0.00	5.598,00	-5.598,00
4	427 19	427 19	EXECUTARI JUD	0.00	77.960,17	391.087,79	396.063,70	821.208,07	780.859,67	0.00	37.611,77	-37.611,77
4	428 01 AL032	428 01	ALDEA 59252	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	428 01 BE069	428 01	BERINDEL M61500	0.00	0.00	228.00	228.00	228.00	228.00	0.00	0.00	0.00
4	428 01 BI120	428 01	BIDIVENCIU61531	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	428 01 CH027	428 01	CHIRITA 60804	0.00	0.00	682.00	682.00	854.00	854.00	0.00	0.00	0.00
4	428 01 CH056	428 01	CHIFU61248	0.00	0.00	0.00	0.00	630.00	630.00	0.00	0.00	0.00
4	428 01 CRN56	428 01	CERNAT 61520	0.00	0.00	1.074.00	1.074.00	1.074.00	1.074.00	0.00	0.00	0.00
4	428 01 END03	428 01	ENE EUGEN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	428 01 EP002	428 01	EPURE 61253	0.00	0.00	0.00	0.00	16.00	16.00	0.00	0.00	0.00
4	428 01 GR016	428 01	GRIGORE 51631	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
4	428 01 IR007	428 01	IRIMIA 59437	90.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	428 01 MA404	428 01	MATEI ALINA E.	3.398.00	0.00	0.00	0.00	3.398.00	3.398.00	0.00	0.00	0.00
4	428 01 NI169	428 01	NICOLAE ALEX.	0.00	0.00	0.00	0.00	459.00	459.00	0.00	0.00	0.00
4	428 01 OL019	428 01	OLARU C.	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00
4	428 01 PA250	428 01	PANTAZI STEFAN	0.00	0.00	193.00	193.00	193.00	193.00	0.00	0.00	0.00
4	428 01 PE612	428 01	PETRE 61405	0.00	0.00	453.00	453.00	758.00	758.00	0.00	0.00	0.00
4	428 01 PR171	428 01	PREDA61214	0.00	0.00	0.00	0.00	563.00	563.00	0.00	0.00	0.00
4	428 01 RA032	428 01	RACARU 60676	0.00	0.00	0.00	0.00	1.151.00	1.151.00	0.00	0.00	0.00
4	428 01 SI083	428 01	SIMA VALENTIN	0.00	0.00	7.100.00	7.100.00	7.100.00	7.100.00	0.00	0.00	0.00
4	428 01 SO016	428 01	SONU 60444	6.205.00	0.00	0.00	0.00	-5.958.00	247.00	0.00	0.00	0.00
4	428 01 SO030	428 01	SOARE 61177	0.00	0.00	6.840.00	6.840.00	6.840.00	6.840.00	0.00	0.00	0.00
4	428 01 SR061	428 01	SERBAN 61789	0.00	0.00	171.00	171.00	171.00	171.00	0.00	0.00	0.00
4	428 01 ST043	428 01	STANCIU 60524	0.00	0.00	6.895.00	6.895.00	6.895.00	6.895.00	0.00	0.00	0.00
4	428 01 SU065	428 01	SUDITU 60666	0.00	0.00	5.935.00	5.935.00	5.935.00	5.935.00	0.00	0.00	0.00
4	428 01 TM61	428 01	TOOMA 61607	0.00	0.00	38.00	38.00	38.00	38.00	0.00	0.00	0.00
4	428 01 VO048	428 01	VAFIUR60357	0.00	0.00	9.00	9.00	9.00	9.00	0.00	0.00	0.00
4	428 01 ZAD33	428 01	ZAFIUR61240	0.00	0.00	1.961.00	1.961.00	1.961.00	1.961.00	0.00	0.00	0.00
4	428 03 AN108	428 03	ANGHEL GRIGORE	0.00	0.00	0.00	0.00	495.00	495.00	0.00	0.00	0.00
4	428 03 BA046	428 03	BALCAN 45879	0.00	0.00	0.00	0.00	481.30	481.30	0.00	0.00	0.00
4	428 03 BA059	428 03	BALACEANU 60120	0.00	0.00	4.462.50	0.00	4.554.30	91.80	4.462.50	0.00	4.462.50
4	428 03 BA213	428 03	BARBU 61372	0.00	0.00	0.00	0.00	61.52	61.52	0.00	0.00	0.00
4	428 03 BE069	428 03	BERINDEL M61500	0.00	0.00	89.58	0.00	89.58	0.00	89.58	0.00	89.58
4	428 03 BI022	428 03	BITA 53504	0.00	0.00	404.44	208.00	404.44	208.00	196.44	0.00	196.44
4	428 03 BO096	428 03	BOLBOACA FLORIA	0.00	0.00	119.27	119.27	119.27	119.27	0.00	0.00	0.00
4	428 03 BR063	428 03	BRETEN MIHAIL A	0.00	0.00	78.19	78.19	78.19	78.19	0.00	0.00	0.00
4	428 03 BU018	428 03	BUTNARU 60978	0.00	0.00	90.00	90.00	116.99	116.99	26.99	0.00	26.99
4	428 03 BU026	428 03	BUDUI 61124	0.00	0.00	157.69	157.69	157.69	157.69	0.00	0.00	0.00
4	428 03 CA217	428 03	CALINA EUGEN	0.00	0.00	72.15	72.15	72.15	72.15	0.00	0.00	0.00
4	428 03 CO086	428 03	COSEREANU 60844	0.00	0.00	498.84	0.00	498.84	0.00	498.84	0.00	498.84
4	428 03 CO445	428 03	CONSTANTIN FL	0.00	0.00	98.82	98.82	98.82	98.82	0.00	0.00	0.00
4	428 03 CR023	428 03	CRETU 55871	0.00	0.00	497.52	497.52	497.52	497.52	0.00	0.00	0.00
4	428 03 DA087	428 03	DAVID M-61446	0.00	0.00	0.00	97.56	147.56	147.56	0.00	0.00	0.00
4	428 03 DR126	428 03	DRAGOI GEORGIAN	0.00	0.00	71.41	0.00	71.41	0.00	71.41	0.00	71.41
4	428 03 FI022	428 03	FIORGA 59068	0.00	0.00	146.63	0.00	146.63	0.00	146.63	0.00	146.63
4	428 03 GH073	428 03	GHIITA CONSTANTI	0.00	0.00	49.36	0.00	49.36	0.00	49.36	0.00	49.36
4	428 03 GR016	428 03	GRIGORE 51631	0.00	0.00	139.77	139.77	139.77	139.77	0.00	0.00	0.00
4	428 03 LA065	428 03	LAZCANU 61370	0.00	0.00	124.41	124.41	124.41	124.41	0.00	0.00	0.00
4	428 03 MA318	428 03	MANOLE 61387	0.00	0.00	54.51	50.00	54.51	50.00	4.51	0.00	4.51
4	428 03 MA420	428 03	MARIN EUGEN	0.00	0.00	0.00	0.00	62.21	62.21	0.00	0.00	0.00
4	428 03 MA434	428 03	MARIN VIOREL	0.00	0.00	0.00	0.00	176.43	0.00	176.43	0.00	176.43
4	428 03 MI159	428 03	MIHALCEA 61304	0.00	0.00	166.04	166.04	166.04	166.04	0.00	0.00	0.00
4	428 03 MI205	428 03	MISCA ION	0.00	0.00	0.00	0.00	297.42	0.00	297.42	0.00	297.42
4	428 03 NA017	428 03	NANIA 61013	0.00	0.00	0.00	0.00	50.10	127.10	0.00	0.00	0.00
4	428 03 NE032	428 03	NECULA 60491	0.00	0.00	0.00	74.92	81.92	81.92	0.00	0.00	0.00
4	428 03 NE088	428 03	NEAGU61204	0.00	0.00	67.90	67.90	67.90	67.90	0.00	0.00	0.00
4	428 03 NE164	428 03	NEAGU GHEORGHE	0.00	0.00	0.00	1.251.00	1.666.44	1.251.00	415.44	0.00	415.44
4	428 03 NI020	428 03	NITA 60618	0.00	0.00	63.56	54.00	63.56	54.00	9.56	0.00	9.56
4	428 03 NI022	428 03	NICOLAE 60169	0.00	0.00	72.52	72.52	72.52	72.52	0.00	0.00	0.00
4	428 03 NI032	428 03	NITU 54141	0.00	0.00	351.79	0.00	351.79	0.00	351.79	0.00	351.79



Anexa 2.2

Balanta de verificare



01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024

Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Sold final
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4	428 03 NI190	428 03	NICULAE ADRIAN.	26.29	0.00	53.32	0.00	203.21	176.18	53.32	0.00	53.32
4	428 03 OA000	428 03	DANCEA 49486	0.00	0.00	112.43	112.43	112.43	112.43	0.00	0.00	0.00
4	428 03 PA088	428 03	PASCU-61162	0.00	0.00	0.00	52.15	105.15	105.15	0.00	0.00	0.00
4	428 03 PA177	428 03	PARASCHIV 61356	0.00	0.00	497.68	166.00	497.68	166.00	331.68	0.00	331.68
4	428 03 PA179	428 03	PARASCHIV 61411	56.86	0.00	0.00	0.00	0.00	56.86	0.00	0.00	0.00
4	428 03 PA185	428 03	PAUNOIU 61394	0.00	0.00	70.71	70.71	70.71	70.71	0.00	0.00	0.00
4	428 03 PA200	428 03	PARVAN MARIAN	0.00	0.00	67.90	67.90	67.90	67.90	0.00	0.00	0.00
4	428 03 PE146	428 03	PETRE 61366	0.00	0.00	227.93	114.00	227.93	114.00	113.93	0.00	113.93
4	428 03 PE180	428 03	PETRESCU NICOLA	0.00	0.00	156.82	156.82	156.82	156.82	0.00	0.00	0.00
4	428 03 PL029	428 03	PLAJASU EMIL	0.00	0.00	77.46	77.46	77.46	77.46	0.00	0.00	0.00
4	428 03 PO044	428 03	POPESCU 61042	0.00	0.00	69.04	69.04	167.04	167.04	0.00	0.00	0.00
4	428 03 RA026	428 03	RANETE 60816	0.00	0.00	167.59	167.59	167.59	167.59	0.00	0.00	0.00
4	428 03 SE005	428 03	SERSUN 48415	0.00	0.00	499.29	160.00	499.29	160.00	339.29	0.00	339.29
4	428 03 SO069	428 03	SOARE 61462	0.00	0.00	227.96	0.00	227.96	0.00	227.96	0.00	227.96
4	428 03 SP069	428 03	SPATARU ANDREI	0.00	0.00	71.41	71.41	71.41	71.41	0.00	0.00	0.00
4	428 03 ST043	428 03	STANCIU 60524	0.00	0.00	0.00	0.00	741.01	0.00	741.01	0.00	741.01
4	428 03 ST068	428 03	STOIAN 52119	0.00	0.00	171.17	135.00	171.17	135.00	36.17	0.00	36.17
4	428 03 ST101	428 03	STATE 60977	0.00	0.00	0.00	0.00	196.60	0.00	196.60	0.00	196.60
4	428 03 ST117	428 03	STANCIOIU	0.00	0.00	4 233.16	0.00	4 233.16	0.00	4 233.16	0.00	4 233.16
4	428 03 ST219	428 03	STEFAN 61282	52.72	0.00	68.25	140.45	165.45	218.17	0.00	0.00	0.00
4	428 03 ST284	428 03	STEFAN 61461	0.00	0.00	106.09	401.21	461.21	461.21	0.00	0.00	0.00
4	428 03 ST285	428 03	STOICA VALENTIN	0.00	0.00	459.76	312.00	459.76	312.00	147.76	0.00	147.76
4	428 03 SU006	428 03	SUJITU 60666	0.00	0.00	85.37	0.00	85.37	0.00	85.37	0.00	85.37
4	428 03 TU005	428 03	TOMA 54129	0.00	0.00	489.00	489.00	559.71	559.71	0.00	0.00	0.00
4	428 03 TO056	428 03	TOADER M- 61306	0.00	0.00	130.82	0.00	130.82	55.00	75.82	0.00	75.82
4	428 03 TO086	428 03	TOADER 61209	0.00	0.00	90.93	90.93	90.93	90.93	0.00	0.00	0.00
4	428 03 TO124	428 03	TOADER FLORIN R	0.00	0.00	0.00	0.00	495.00	495.00	0.00	0.00	0.00
4	428 03 TU018	428 03	TUODORACHE 60270	0.00	0.00	129.19	34.00	129.19	34.00	95.19	0.00	95.19
4	428 03 VE001	428 03	VELISAR 59115	815.62	0.00	0.00	0.00	0.00	815.62	0.00	0.00	0.00
4	428 03 VI090	428 03	VIZITIU MARIAN	55.64	0.00	0.00	0.00	0.00	55.64	0.00	0.00	0.00
4	428 03 VL032	428 03	VLAJITA MARIAN	76.54	0.00	0.00	0.00	0.00	76.54	0.00	0.00	0.00
4	428 03 VL036	428 03	VLAJIU IOAN	202.80	0.00	61.93	61.93	104.48	307.28	0.00	0.00	0.00
4	428 03 ZAO07	428 03	ZAMETU 60693	0.00	0.00	77.36	77.36	77.36	77.36	0.00	0.00	0.00
4	428 04 TR106	428 04	TRANSPORT CALAT	0.00	0.00	0.00	0.00	60.00	60.00	0.00	0.00	0.00
4	428 06	428 06	IMP.TICHETE MAS	0.00	0.00	1 715.00	1 715.00	1 715.00	1 715.00	0.00	0.00	0.00
4	428 10 DU030	428 10	DUMITRU 60351	0.00	0.00	0.00	0.00	3.27	3.27	0.00	0.00	0.00
4	428 10 IL1013	428 10	ILIE 60954	0.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.60	0.00	0.00	0.00
4	428 10 NE108	428 10	NECULA M-61453	0.00	0.00	0.36	0.36	0.36	0.36	0.00	0.00	0.00
4	428 10 RJ036	428 10	RUDEANU GEORGIA	0.00	0.00	0.60	0.60	0.60	0.60	0.00	0.00	0.00
4	428 10 SE036	428 10	SERBANOIU 58595	0.00	0.00	6.35	6.35	15.23	15.23	0.00	0.00	0.00
4	428 10 SO016	428 10	SONU 60444	20.72	0.00	0.00	0.00	0.00	20.72	0.00	0.00	0.00
4	428 10 TR106	428 10	TRANSPORT CALAT	0.00	0.00	4 464.04	4 464.04	10 202.39	10 202.39	6.04	0.00	6.04
4	428 10 VE001	428 10	VELISAR 59115	18.21	0.00	78.67	79.40	181.98	194.15	0.00	0.00	0.00
4	428 13 BI003	428 13	BIDIVENCULU57771	3 244.49	0.00	0.00	1 074.16	0.00	1 998.84	1 345.65	0.00	1 345.65
4	4282 GES10 11161	4282 GES	12650226040058	0.00	0.00	6 584.36	330.79	2 642.00	516.14	0.00	4 458.50	-4 458.50
4	4282 GES10 50329	4282 GES	ISTOICA GINA NIC	0.00	3 227.99	4 177.46	301.00	4 177.46	949.47	0.00	0.00	0.00
4	4282 GES10 50377	4282 GES	12650915293111	0.00	3 227.95	0.00	425.50	0.00	949.68	0.00	4 177.63	-4 177.63
4	4282 GES10 50472	4282 GES	12610325293137	0.00	6 584.12	3 942.12	0.00	6 584.12	0.00	0.00	0.00	0.00
4	4282 GES10 51982	4282 GES	12610325293137	0.00	6 504.84	0.00	498.80	2 602.00	498.80	0.00	4 401.64	-4 401.64
4	4282 GES10 54554	4282 GES	12671101293146	0.00	3 227.19	0.00	499.32	0.00	1 147.77	0.00	4 374.96	-4 374.96
4	4282 GES10 57189	4282 GES	IANCU MARIANA	0.00	41.52	0.00	2.00	0.00	2.80	0.00	44.32	-44.32
4	4282 GES10 57792	4282 GES	IONESCU CATALIN	0.00	6 504.80	0.00	498.79	2 602.00	498.79	0.00	4 401.59	-4 401.59
4	4282 GES10 57943	4282 GES	1671227293171	0.00	206.33	0.00	10.74	0.00	19.18	0.00	225.51	-225.51
4	4282 GES10 59686	4282 GES	11690525293170	0.00	321.67	0.00	0.00	321.67	0.00	0.00	0.00	0.00
4	4282 GES10 60071	4282 GES	11680709293091	0.00	206.42	0.00	10.74	0.00	19.18	0.00	225.60	-225.60
4	4282 GES10 60091	4282 GES	12720311293135	0.00	6 584.99	0.00	567.65	2 642.00	567.65	0.00	4 510.64	-4 510.64
4	4282 GES10 60317	4282 GES	12740523293121	0.00	6 504.99	0.00	305.61	2 602.00	505.52	0.00	4 408.51	-4 408.51
4	4282 GES10 60454	4282 GES	12630713293091	0.00	8 560.25	0.00	550.12	3 630.00	550.12	0.00	5 480.37	-5 480.37
4	4282 GES10 60466	4282 GES	12691104293116	0.00	6 660.56	0.00	502.69	2 680.00	502.69	0.00	4 483.25	-4 483.25
4	4282 GES10 60487	4282 GES	12710112293132	0.00	6 584.98	0.00	500.80	2 642.00	500.80	0.00	4 443.78	-4 443.78
4	4282 GES10 60622	4282 GES	12770828293171	0.00	6 848.78	0.00	507.40	2 774.00	507.40	0.00	4 582.18	-4 582.18
4	4282 GES10 60647	4282 GES	12770828293171	0.00	112.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	112.68	-112.68
4	4282 GES10 60653	4282 GES	INEAGU GHEORGHE	0.00	0.00	4 177.91	302.00	4 177.91	950.46	0.00	0.00	0.00
4	4282 GES10 60653	4282 GES	CRISTEA MARILEN	0.00	3 227.45	0.00	502.68	2 680.00	502.68	0.00	4 482.74	-4 482.74
4	4282 GES10 60665	4282 GES	11720622293140	0.00	6 660.06	0.00	10.65	0.00	17.61	0.00	215.36	-215.36
4	4282 GES10 60690	4282 GES	11680727296726	0.00	197.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6 018.39	-6 018.39
4	4282 GES10 60696	4282 GES	LICUUA ELISABETA	0.00	5 506.73	0.00	286.26	0.00	511.66	0.00	6 018.39	-6 018.39

Anexa 2.2

Balanta de verificare

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024

Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rula je curente		Rula je cumulate		Solduri finale		Sold final
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4	4282 GES10 60774	4282 GES	POPESCU CRISTIN	0.00	6 715.34	0.00	504.04	2 708.00	504.04	0.00	4 512.38	-4,512.38
4	4282 GES10 60809	4282 GES	2770109293119	0.00	6 584.64	0.00	500.76	2 642.00	500.76	0.00	4 443.40	-4,443.40
4	4282 GES10 60881	4282 GES	1730127293111	0.00	700.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	213.74	-213.74
4	4282 GES10 60886	4282 GES	2690610295883	0.00	6 389.55	0.00	9.68	0.00	13.68	0.00	213.74	-213.74
4	4282 GES10 60892	4282 GES	PAUN CORINA	0.00	6 584.80	0.00	498.79	2 602.00	613.79	0.00	4 401.34	-4,401.34
4	4282 GES10 60905	4282 GES	2741110293095	0.00	6 504.38	0.00	802.21	2,642.00	802.21	0.00	4,745.01	-4,745.01
4	4282 GES10 60907	4282 GES	STOICESCU MAGD	0.00	3.99	0.00	1 675.64	0.00	603.76	0.00	7 108.14	-7,108.14
4	4282 GES10 60994	4282 GES	1820828297295	0.00	199.33	0.00	10.31	0.00	18.56	0.00	4,426.05	-4,426.05
4	4282 GES10 61023	4282 GES	ALEXANDRESCU61	0.00	3 272.44	0.00	429.15	0.00	905.15	0.00	217.89	-217.89
4	4282 GES10 61026	4282 GES	RADOIU DANIELA	0.00	3 227.90	0.00	495.89	0.00	1 144.31	0.00	4,177.59	-4,177.59
4	4282 GES10 61031	4282 GES	1620925212977	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 61055	4282 GES	COSTACHE 61055	0.00	6 584.44	0.00	500.76	2 642.00	500.76	0.00	4 443.20	-4,443.20
4	4282 GES10 61065	4282 GES	1810829297291	0.00	198.37	0.00	10.70	0.00	17.14	0.00	215.51	-215.51
4	4282 GES10 61065	4282 GES	1690219293132	0.00	327.21	0.00	16.99	0.00	30.38	0.00	357.59	-357.59
4	4282 GES10 61094	4282 GES	STAN DIDINA DOR	0.00	6 716.72	4 208.83	200.11	6 916.83	200.11	0.00	0.00	0.00
4	4282 GES10 61100	4282 GES	1620603293090	0.00	196.68	0.00	9.67	0.00	13.79	0.00	210.47	-210.47
4	4282 GES10 61113	4282 GES	2860313297292	0.00	3 227.17	0.00	524.29	0.00	1 148.52	0.00	4 375.69	-4,375.69
4	4282 GES10 61151	4282 GES	STANCU ALI MIR	0.00	298.10	0.00	15.52	0.00	27.74	0.00	325.84	-325.84
4	4282 GES10 61190	4282 GES	TOMA 61201	0.00	6 584.00	0.00	500.69	2 642.00	500.69	0.00	4 442.69	-4,442.69
4	4282 GES10 61201	4282 GES	1871221297261	0.00	203.91	0.00	0.00	203.91	0.00	0.00	0.00	0.00
4	4282 GES10 61233	4282 GES	12790408297321	0.00	6 584.88	0.00	500.74	2 642.00	500.74	0.00	4 443.62	-4,443.62
4	4282 GES10 61289	4282 GES	2690330293126	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 61290	4282 GES	2671018296337	0.00	222.15	0.00	0.00	222.15	0.00	0.00	0.00	0.00
4	4282 GES10 61295	4282 GES	RANETE MARIA	0.00	3 227.91	0.00	789.19	0.00	1 144.24	0.00	4 372.15	-4,372.15
4	4282 GES10 61333	4282 GES	CONSTANTINESCU	0.00	182.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	182.86	-182.86
4	4282 GES10 61339	4282 GES	1670726293254	0.00	200.09	0.00	10.01	0.00	14.40	0.00	214.49	-214.49
4	4282 GES10 61341	4282 GES	2621104293098	0.00	6 504.39	0.00	300.19	2 722.00	420.45	0.00	4 202.84	-4,202.84
4	4282 GES10 61418	4282 GES	1671031297347	0.00	200.06	0.00	0.00	204.10	4.04	0.00	0.00	0.00
4	4282 GES10 61444	4282 GES	COSTACHE COSMIN	0.00	200.06	0.00	9.68	0.00	13.68	0.00	213.74	-213.74
4	4282 GES10 61445	4282 GES	MANACHE MARIOAR	0.00	200.06	0.00	9.68	0.00	13.68	0.00	213.74	-213.74
4	4282 GES10 61448	4282 GES	16144900	0.00	200.75	0.00	8.99	0.00	8.99	0.00	209.74	-209.74
4	4282 GES10 61449	4282 GES	170114293147	0.00	200.06	0.00	9.68	0.00	13.68	0.00	213.74	-213.74
4	4282 GES10 61454	4282 GES	1860701297251	0.00	200.06	0.00	9.68	0.00	13.68	0.00	213.74	-213.74
4	4282 GES10 61455	4282 GES	2640052931141	0.00	200.06	0.00	9.68	0.00	13.68	0.00	213.74	-213.74
4	4282 GES10 61457	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 61460	4282 GES	2710810293116	0.00	200.06	0.00	9.68	0.00	13.68	0.00	213.74	-213.74
4	4282 GES10 61463	4282 GES	1680604293164	0.00	200.06	0.00	9.68	0.00	13.68	0.00	213.74	-213.74
4	4282 GES10 61464	4282 GES	VOICU CONST.	0.00	200.06	0.00	9.68	0.00	13.68	0.00	213.74	-213.74
4	4282 GES10 61465	4282 GES	DUMITRESCU MAR	0.00	6 660.05	0.00	300.25	2 805.00	425.56	0.00	4 280.61	-4,280.61
4	4282 GES10 61469	4282 GES	2670810290455	0.00	3 227.04	0.00	475.49	0.00	950.33	0.00	4 177.37	-4,177.37
4	4282 GES10 61472	4282 GES	2870213297334	0.00	6 504.06	0.00	343.10	0.00	500.91	0.00	7 004.97	-7,004.97
4	4282 GES10 61475	4282 GES	PAREPA LOREDANA	0.00	6 584.88	0.00	299.95	2 757.00	414.82	0.00	4 242.66	-4,242.66
4	4282 GES10 61487	4282 GES	MARIN 61492	0.00	0.00	0.00	600.00	0.00	600.00	0.00	-600.00	600.00
4	4282 GES10 61492	4282 GES	BALAN61529	0.00	197.51	0.00	10.64	0.00	17.60	0.00	215.11	-215.11
4	4282 GES10 61529	4282 GES	BIDIVENCIU 6153	0.00	197.51	0.00	10.64	0.00	17.60	0.00	215.11	-215.11
4	4282 GES10 61531	4282 GES	ALEXANDRESCU 61	0.00	197.51	0.00	10.64	0.00	17.60	0.00	215.11	-215.11
4	4282 GES10 61533	4282 GES	VASILE ALEXANDR	0.00	3 629.70	0.00	391.99	705.00	1 486.86	0.00	4 411.56	-4,411.56
4	4282 GES10 61537	4282 GES	VLAD C.	0.00	197.51	0.00	10.64	0.00	17.60	0.00	215.11	-215.11
4	4282 GES10 61538	4282 GES	PETCULESCU 6155	0.00	197.51	0.00	10.64	0.00	17.60	0.00	215.11	-215.11
4	4282 GES10 61539	4282 GES	FRANCIU ESCU F	0.00	198.04	0.00	10.48	0.00	17.99	0.00	215.11	-215.11
4	4282 GES10 61544	4282 GES	DUTULESCU MARIA	0.00	198.04	0.00	10.48	0.00	17.99	0.00	216.03	-216.03
4	4282 GES10 61565	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 61566	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 61567	4282 GES	NOTRETU NICOLET	0.00	198.04	0.00	10.48	0.00	17.99	0.00	216.03	-216.03
4	4282 GES10 61568	4282 GES	161593	0.00	198.04	213.39	7.84	213.39	15.35	0.00	0.00	0.00
4	4282 GES10 61593	4282 GES	61594	0.00	197.35	0.00	10.45	0.00	18.01	0.00	215.36	-215.36
4	4282 GES10 61594	4282 GES	61595	0.00	197.35	0.00	10.45	0.00	18.01	0.00	215.36	-215.36
4	4282 GES10 61595	4282 GES	61597	0.00	197.35	0.00	10.45	0.00	18.01	0.00	215.36	-215.36
4	4282 GES10 61597	4282 GES	61598	0.00	197.35	0.00	10.45	0.00	18.01	0.00	215.36	-215.36
4	4282 GES10 61598	4282 GES	61599	0.00	197.35	0.00	10.45	0.00	18.01	0.00	215.36	-215.36
4	4282 GES10 61599	4282 GES	61615	0.00	197.35	213.93	9.02	213.93	16.58	0.00	0.00	0.00
4	4282 GES10 61615	4282 GES	CONSTANTIN61648	0.00	198.94	0.00	308.40	2 602.00	505.74	0.00	4 407.99	-4,407.99
4	4282 GES10 61648	4282 GES	NICULITA 61649	0.00	198.94	0.00	0.00	199.19	0.25	0.00	0.00	0.00
4	4282 GES10 61649	4282 GES	CRISTACHE 61650	0.00	198.94	0.00	8.85	0.00	8.85	0.00	207.79	-207.79
4	4282 GES10 61652	4282 GES	COSTACHE 61652	0.00	5 796.18	0.00	300.50	2 672.00	1 078.50	0.00	4 202.68	-4,202.68
4	4282 GES10 61665	4282 GES	RADOIU NICOLAE	0.00	198.94	0.00	0.00	207.12	8.18	0.00	0.00	0.00
4	4282 GES10 61665	4282 GES		0.00	6 142.72	0.00	0.00	6 158.87	16.15	0.00	0.00	0.00



Amexa 2.2

Balanta de verificare

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024



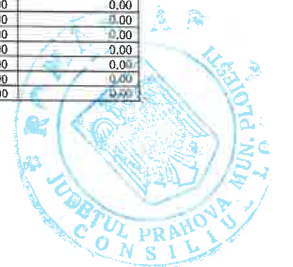
Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Sold final
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4	4282	GES10 61666	4282 GES TUDOR 61666	0.00	3,227.26	0.00	363.86	0.00	950.35	0.00	4,177.61	-4,177.61
4	4282	GES10 61667	4282 GES 61667	0.00	195.34	0.00	10.40	0.00	17.79	0.00	214.13	-214.13
4	4282	GES10 61716	4282 GES ISTRATE ELENA	0.00	2,813.00	0.00	385.45	0.00	1,364.84	0.00	4,177.84	-4,177.84
4	4282	GES10 61717	4282 GES PASCU ANCUTA	0.00	2,315.70	0.00	459.30	0.00	1,927.20	0.00	4,242.90	-4,242.90
4	4282	GES10 61720	4282 GES DUTA 61720	0.00	0.00	0.00	195.00	0.00	195.00	0.00	195.00	-195.00
4	4282	GES10 61732	4282 GES NASTASE 61732	0.00	195.00	0.00	10.09	0.00	17.70	0.00	212.70	-212.70
4	4282	GES10 61733	4282 GES IORDACHE 61733	0.00	195.00	0.00	10.09	0.00	17.70	0.00	212.70	-212.70
4	4282	GES10 61734	4282 GES TALBU 61734	0.00	195.00	0.00	0.00	195.30	0.30	0.00	0.00	0.00
4	4282	GES10 61735	4282 GES RADULESCU 61735	0.00	195.00	210.74	8.13	210.74	15.74	0.00	0.00	0.00
4	4282	GES10 61736	4282 GES DOBROTA 61736	0.00	195.00	0.00	10.09	0.00	17.70	0.00	212.70	-212.70
4	4282	GES10 61737	4282 GES IEPURE 61737	0.00	195.00	207.09	4.48	207.09	12.09	0.00	0.00	0.00
4	4282	GES10 61753	4282 GES 61753	0.00	0.00	208.59	13.59	208.59	208.59	0.00	0.00	0.00
4	4282	GES10 61756	4282 GES 61756	0.00	0.00	0.00	8.96	0.00	203.96	0.00	203.96	-203.96
4	4282	GES10 61761	4282 GES 61761	0.00	0.00	0.00	8.96	0.00	203.96	0.00	203.96	-203.96
4	4282	GES10 61781	4282 GES 61781	0.00	0.00	0.00	195.00	0.00	195.00	0.00	195.00	-195.00
4	4282	GES10 61782	4282 GES 61782	0.00	0.00	0.00	195.00	0.00	195.00	0.00	195.00	-195.00
4	4282	GES10 61783	4282 GES 61783	0.00	0.00	0.00	195.00	0.00	195.00	0.00	195.00	-195.00
4	4282	GES10 61784	4282 GES 61784	0.00	0.00	0.00	195.00	0.00	195.00	0.00	195.00	-195.00
4	4282	GES10 61785	4282 GES 61785	0.00	0.00	198.54	198.54	198.54	198.54	0.00	0.00	0.00
4	4315	4315	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE	0.00	14,588,302.00	22,655,603.00	21,734,596.00	33,061,934.00	38,051,524.00	0.00	19,577,892.00	-19,577,892.00
4	4316	4316	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0.00	5,554,800.00	6,737,204.00	6,692,256.00	10,418,531.00	12,614,023.00	0.00	7,750,292.00	-7,750,292.00
4	436	436	CONTRIBUTIA ASIGURATORIE PENTRU MUNCA	0.00	1,292,700.00	1,864,780.00	1,674,439.00	2,273,196.00	3,055,824.00	0.00	2,075,328.00	-2,075,328.00
4	4382	4382	ALTE CREATIE SOCIALE	159,454.00	0.00	1,785,281.00	1,255,055.00	2,871,482.00	2,221,601.00	809,335.00	0.00	809,335.00
4	4411	4411	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	0.00	357,345.00	412,484.00	223,371.00	773,260.00	1,323,694.00	0.00	907,779.00	-907,779.00
4	4423	4423	TVA DE PLATA	0.00	6,196,996.14	8,643,993.00	8,123,360.00	10,862,216.00	14,414,501.86	0.00	9,749,282.00	-9,749,282.00
4	4426	4426	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	3,850,188.74	3,850,188.74	8,027,651.97	8,027,651.97	0.00	0.00	0.00
4	4427	4427	TVA COLECTATA	0.00	0.00	12,605,682.10	12,605,682.10	23,069,726.44	23,069,726.44	0.00	0.00	0.00
4	4428	4428	TVA NEEXIGIBILA	0.00	152,352.35	5,584,852.74	4,962,393.90	11,115,753.58	11,074,807.99	0.00	111,406.76	-111,406.76
4	444	444	IMPOZITUL PE SALARII	0.00	4,018,945.25	4,545,089.00	4,004,734.00	7,178,183.00	7,684,002.75	0.00	4,524,765.00	-4,524,765.00
4	4452	4452	IMPOZITUL PE SALARII	0.00	0.00	37,782.26	29,075.74	37,782.26	29,075.74	8,706.52	0.00	8,706.52
4	4458 02	4458 02	SUBV. PENSIONAR	7,640,735.00	0.00	17,734,995.01	20,740,085.01	33,849,720.01	38,112,810.01	3,377,645.00	0.00	3,377,645.00
4	4458 05	4458 05	SUBV. HANDICAPA	404,903.42	0.00	4,899,862.78	4,498,453.94	8,972,727.16	8,567,134.38	810,496.20	0.00	810,496.20
4	4458 06	4458 06	SUBV. VETERANI	5,100.00	0.00	17,000.00	19,465.00	30,430.00	32,385.00	3,145.00	0.00	3,145.00
4	4458 07	4458 07	SUBV. STUDENTI	83,605.00	0.00	6,069.50	6,069.50	69,687.00	153,292.00	0.00	0.00	0.00
4	4458 21	4458 21	DECONT STUD ORF	9,020.00	0.00	0.00	4,510.00	19,910.00	28,930.00	0.00	0.00	0.00
4	4458 28	4458 28	CFAT. DE ONOARE	340.00	0.00	1,615.00	1,615.00	2,465.00	340.00	0.00	0.00	340.00
4	4458 33	4458 33	AB. ELEV CF H30	4,060,899.84	0.00	20,234,001.95	23,839,666.23	37,926,267.44	38,979,178.14	3,007,989.14	0.00	3,007,989.14
4	4458 45	4458 45	COMP CF C. DELE	16,078,817.56	0.00	51,404,484.93	50,747,010.04	66,407,420.62	78,010,360.63	4,475,877.55	0.00	4,475,877.55
4	446 01	446 01	IMPOZIT CLADIRI	0.00	0.00	31,505.00	62,971.00	100,826.00	132,292.00	0.00	31,466.00	-31,466.00
4	446 02	446 02	TAXE TEREN	0.00	0.00	0.00	108,299.00	95,173.00	203,472.00	0.00	108,299.00	-108,299.00
4	446 04	446 04	TAXA TIMBRU	0.00	0.00	11,364.46	11,364.46	14,342.02	14,342.02	0.00	0.00	0.00
4	446 05	446 05	TAXA FIRMA	0.00	0.00	1,135.00	1,319.00	1,460.00	1,644.00	0.00	184.00	-184.00
4	446 09	446 09	ALTE TAXE	0.00	0.00	237.00	237.00	3,333.00	3,333.00	0.00	0.00	0.00
4	446 10	446 10	TAXE AUTO	0.00	0.00	4,480.00	8,952.00	13,432.00	17,994.00	0.00	4,472.00	-4,472.00
4	446 12	446 12	TAXA CLADIRI	0.00	0.00	86,980.00	240,490.00	268,562.00	422,022.00	0.00	153,460.00	-153,460.00
4	446 13	446 13	IMPOZ AUTO	0.00	0.00	4,125.00	8,236.00	13,647.00	17,753.00	0.00	4,111.00	-4,111.00
4	446 14	446 14	IMPOZIT RETINER	0.00	0.00	120.00	120.00	120.00	120.00	0.00	0.00	0.00
4	447 10	447 10	FOND HANDICAPAT	0.00	640,150.00	799,850.00	668,526.00	985,950.00	1,338,644.00	0.00	992,844.00	-992,844.00
4	447 11	447 11	FD. ANRSC	0.00	1,772.86	22,757.61	22,753.83	41,744.27	42,137.32	0.00	2,165.91	-2,165.91
4	447 12	447 12	FOND MEDIU	0.00	3.00	930.26	930.26	2,689.14	2,690.14	0.00	4.00	-4.00
4	447 15	447 15	FOND NEHANDICAP	0.00	0.00	54,863.00	85,404.00	209,868.00	289,590.00	0.00	79,722.00	-79,722.00
4	447 16	447 16	A.H.E.P.I.P.	0.00	0.00	84,637.30	84,637.30	84,637.30	84,637.30	0.00	0.00	0.00
4	4481 01	4481 01	ACCESORII TVA	0.00	299,418.00	1,078,573.00	1,059,204.00	1,078,573.00	1,221,246.00	0.00	442,091.00	-442,091.00
4	4481 03	4481 03	ACCESORII BASS	0.00	872,289.25	4,243,803.00	4,179,242.00	4,243,803.00	4,688,070.75	0.00	1,316,557.00	-1,316,557.00
4	4481 04	4481 04	ACCESORII IMPOZ	0.00	0.00	0.00	14,031.00	0.00	14,031.00	0.00	14,031.00	-14,031.00
4	4481 05	4481 05	ACCESORII IMP V	0.00	174,957.00	441,687.00	416,612.00	441,687.00	517,501.00	0.00	250,771.00	-250,771.00
4	4481 06	4481 06	ACCES HAND NEIN	0.00	29,664.00	85,948.00	82,005.00	85,948.00	98,108.00	0.00	41,824.00	-41,824.00
4	4481 07	4481 07	ACC IMP PR ANAF	0.00	63,484.00	157,656.00	179,071.00	157,656.00	189,863.00	0.00	95,691.00	-95,691.00
4	4481 08	4481 08	PENALIT. ESALON	0.00	356,692.00	11,769.00	200,111.00	913,584.00	745,234.00	0.00	188,342.00	-188,342.00
4	4481 09	4481 09	ACCESORII CAM	0.00	54,565.00	165,653.00	162,732.00	165,653.00	195,379.00	0.00	84,291.00	-84,291.00
4	456	456	DECONTARI CU ASOC PRIV CAPITALUL	0.00	0.00	0.00	0.00	17,670,400.00	17,670,400.00	0.00	0.00	0.00
4	461 01	AL042	461 01 ALLIANZ-TIRIAC	666.74	0.00	5,857.61	4,977.12	8,206.70	7,992.95	880.49	0.00	880.49
4	461 01	AL696	461 01 ALFIXUTA NICULAI	0.00	0.00	0.00	0.00	399.84	399.84	0.00	0.00	0.00
4	461 01	AN171	461 01 ANDREI STEMATIE	0.00	0.00	0.00	0.00	99.96	99.96	0.00	0.00	0.00
4	461 01	AN175	461 01 ANDREIAS CRISTI	0.00	0.00	180.94	180.94	180.94	180.94	0.00	0.00	0.00
4	461 01	AR098	461 01 ARCHIUDEAN ALIN	0.00	0.00	0.00	0.00	175.79	175.79	0.00	0.00	0.00

Anexa 2.2

Balanta de verificare

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024

Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Sold final
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4	461 01 AS002	461 01	ASIROM PH	0.00	0.00	3,774.73	1,810.81	6,551.21	4,587.29	1,963.92	0.00	1,963.92
4	461 01 AV025	461 01	AVRAMESCU GEORG	0.00	0.00	1,145.47	1,145.47	1,145.47	1,145.47	0.00	0.00	0.00
4	461 01 AX011	461 01	AXERIA IARD	0.00	0.00	7,283.50	7,283.50	7,553.45	7,553.45	0.00	0.00	0.00
4	461 01 B0036	461 01	BORDEANU	0.00	0.00	244.78	244.78	244.78	244.78	0.00	0.00	0.00
4	461 01 B0111	461 01	BOBINCA ALEXAND	0.00	0.00	0.00	0.00	336.66	336.66	0.00	0.00	0.00
4	461 01 B0113	461 01	BORDIANU VALENT	0.00	0.00	200.00	200.00	200.00	200.00	0.00	0.00	0.00
4	461 01 B0114	461 01	BORCEA ALEXANDR	0.00	0.00	399.99	399.99	399.99	399.99	0.00	0.00	0.00
4	461 01 CH086	461 01	CHIRITA ION.	0.00	0.00	0.00	0.00	7,500.00	7,500.00	0.00	0.00	0.00
4	461 01 CI062	461 01	CITY INSURANCE	3,650.93	0.00	0.00	371.26	0.00	371.26	3,279.67	0.00	3,279.67
4	461 01 CO469	461 01	COCOSATU COSMIN	0.00	0.00	249.90	249.90	249.90	249.90	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	DANCIU SURAJ	0.00	0.00	0.00	0.00	182.60	182.60	0.00	0.00	0.00
4	461 01 DR133	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 DU182	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 EC032	461 01	ECLAIMS ASSISTIA	0.00	0.00	2,985.78	2,985.78	2,985.78	2,985.78	0.00	0.00	0.00
4	461 01 EN089	461 01	ENACHE GABRIELA	0.00	0.00	0.00	99.98	99.98	99.98	0.00	0.00	0.00
4	461 01 EU041	461 01	EUROINS	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 FA065	461 01	FACARU ANA MAR	0.00	0.00	749.99	749.99	749.99	749.99	0.00	0.00	0.00
4	461 01 FL068	461 01	FLORESCU OCTAVI	0.00	0.00	399.99	399.99	399.99	399.99	0.00	0.00	0.00
4	461 01 FO027	461 01	FOND GARANTARE	303.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	461 01 FU050	461 01	FULGHEANU ANDREI	0.00	0.00	180.88	180.88	180.88	180.88	103.13	0.00	103.13
4	461 01 GE045	461 01	GENERALI	0.00	0.00	1,470.06	1,470.06	4,786.28	4,786.28	0.00	0.00	0.00
4	461 01 GE121	461 01	GEANGU MARIA	0.00	0.00	273.08	273.08	273.08	273.08	0.00	0.00	0.00
4	461 01 GH144	461 01	GHINEA STELIAN	0.00	0.00	347.19	347.19	347.19	347.19	0.00	0.00	0.00
4	461 01 GR079	461 01	GROUPAMA	341.07	0.00	4,120.74	4,120.74	6,326.58	6,667.65	0.00	0.00	0.00
4	461 01 GR102	461 01	GRABE ROMANIA A	0.00	0.00	25,861.49	25,475.22	30,433.39	30,047.12	386.27	0.00	386.27
4	461 01 GR118	461 01	GRIGORE LAURENT	0.00	0.00	242.69	242.69	242.69	242.69	0.00	0.00	0.00
4	461 01 HL001	461 01	HLEACA NICOLETA	0.00	0.00	0.00	0.00	175.79	175.79	0.00	0.00	0.00
4	461 01 IA052	461 01	IACOB ADRIAN	0.00	0.00	191.03	191.03	191.03	191.03	0.00	0.00	0.00
4	461 01 IO239	461 01	IONESCU ALEXAND	0.00	0.00	0.00	0.00	148.76	148.76	0.00	0.00	0.00
4	461 01 IO245	461 01	IONITA IOANA AL	0.00	0.00	199.92	199.92	199.92	199.92	0.00	0.00	0.00
4	461 01 IO252	461 01	IONESCU MARIAN	0.00	0.00	127.54	127.54	127.54	127.54	0.00	0.00	0.00
4	461 01 LA080	461 01	LAZAR ROXANA GE	0.00	0.00	350.00	350.00	350.00	350.00	0.00	0.00	0.00
4	461 01 LE061	461 01	LEPADATU ANGEL-	0.00	0.00	274.35	274.35	274.35	274.35	0.00	0.00	0.00
4	461 01 MA435	461 01	MANOA NICOLAE	0.00	0.00	0.00	0.00	750.00	750.00	0.00	0.00	0.00
4	461 01 MA440	461 01	MANOLE NICOLAE	0.00	0.00	7,200.00	7,200.00	7,200.00	7,200.00	0.00	0.00	0.00
4	461 01 MI269	461 01	MIHALCESCU CRIS	0.00	0.00	0.00	0.00	119.00	119.00	0.00	0.00	0.00
4	461 01 MI270	461 01	MINCIU RARES	0.00	0.00	0.00	0.00	237.33	237.33	0.00	0.00	0.00
4	461 01 MI273	461 01	MIHAL ELENA BIA	0.00	0.00	0.00	0.00	499.80	499.80	0.00	0.00	0.00
4	461 01 MI276	461 01	MIHAL NICOLETA	0.00	0.00	0.00	0.00	478.84	478.84	0.00	0.00	0.00
4	461 01 MI281	461 01	MIHAL BOGDAN MA	0.00	0.00	300.00	300.00	300.00	300.00	0.00	0.00	0.00
4	461 01 MI282	461 01	MIHAILESCU CRIS	0.00	0.00	600.00	600.00	600.00	600.00	0.00	0.00	0.00
4	461 01 NA082	461 01	NAUM STELICA	0.00	0.00	500.00	500.00	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
4	461 01 NE165	461 01	NEGOITA ALEXAND	0.00	0.00	0.00	0.00	450.00	450.00	0.00	0.00	0.00
4	461 01 NI201	461 01	NITA DIANA	0.00	0.00	0.00	0.00	191.33	191.33	0.00	0.00	0.00
4	461 01 NI206	461 01	NITA	0.00	0.00	199.99	199.99	199.99	199.99	0.00	0.00	0.00
4	461 01 NI207	461 01	NITU CONSTANTIN	0.00	0.00	337.25	337.25	337.25	337.25	0.00	0.00	0.00
4	461 01 OL042	461 01	OLTEANU MARIAN	0.00	0.00	290.19	290.19	290.19	290.19	0.00	0.00	0.00
4	461 01 OL043	461 01	OLARU CATALINA	0.00	0.00	184.21	184.21	184.21	184.21	0.00	0.00	0.00
4	461 01 OM001	461 01	OMNIASIG PI	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 OP063	461 01	OPREA MARIAN.	0.00	0.00	191.24	191.24	191.24	191.24	0.00	0.00	0.00
4	461 01 OV000	461 01	OVREUTA EXT32	0.00	0.00	6,503.71	6,503.71	12,976.10	12,976.10	0.00	0.00	0.00
4	461 01 PA231	461 01	PATRASCHOIU AL	0.00	0.00	0.00	0.00	178.20	178.20	0.00	0.00	0.00
4	461 01 PAVA2	461 01	PATRASASCU RISK	0.00	0.00	611.67	611.67	611.67	611.67	0.00	0.00	0.00
4	461 01 PI067	461 01	PIHTOIU MARIA	0.00	0.00	150.00	150.00	150.00	150.00	0.00	0.00	0.00
4	461 01 PO161	461 01	POPA DUMITRU	0.00	0.00	0.00	0.00	99.96	99.96	0.00	0.00	0.00
4	461 01 PO165	461 01	POPESCU TUDOR-A	0.00	0.00	0.00	0.00	199.21	199.21	0.00	0.00	0.00
4	461 01 RU037	461 01	RUXOIU ELENA	0.00	0.00	300.00	300.00	300.00	300.00	0.00	0.00	0.00
4	461 01 SA155	461 01	SANDU ILIE	0.00	0.00	221.97	221.97	221.97	221.97	0.00	0.00	0.00
4	461 01 SA156	461 01	SASEANU ADRIAN.	0.00	0.00	191.35	191.35	191.35	191.35	0.00	0.00	0.00
4	461 01 SC126	461 01	SCARLAT ELENA	0.00	0.00	349.86	349.86	349.86	349.86	0.00	0.00	0.00
4	461 01 SI132	461 01	SIMION DOMINI	0.00	0.00	0.00	0.00	199.92	199.92	0.00	0.00	0.00
4	461 01 SI134	461 01	SIMION DANIELA	0.00	0.00	127.54	127.54	127.54	127.54	0.00	0.00	0.00
4	461 01 SO093	461 01	SOCACIU HORIA D	0.00	0.00	234.43	234.43	234.43	234.43	0.00	0.00	0.00
4	461 01 SP058	461 01	SPIREA LIDIA EL	0.00	0.00	0.00	0.00	291.48	291.48	0.00	0.00	0.00
4	461 01 SP060	461 01	SPINU NICOLAE	0.00	0.00	99.98	99.98	99.98	99.98	0.00	0.00	0.00



Anexa 2.2

Balanta de verificare

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024



Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri inițiale		Bilanșe curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Sold final
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4	461 01 ST675	461 01	STANESCU DANIEL	0.00	0.00	342.60	342.60	342.60	342.60	0.00	0.00	0.00
4	461 01 ST676	461 01	STOICA IOANA	0.00	0.00	277.77	277.77	277.77	277.77	0.00	0.00	0.00
4	461 01 TA091	461 01	TATUC ROBERT CA	0.00	0.00	191.07	191.07	191.07	191.07	0.00	0.00	0.00
4	461 01 TA092	461 01	TARLEV MARIA IO	0.00	0.00	294.71	294.71	294.71	294.71	0.00	0.00	0.00
4	461 01 TO126	461 01	TOMA FLORIN ROB	0.00	0.00	0.00	0.00	286.19	286.19	0.00	0.00	0.00
4	461 01 TU115	461 01	TUDOR MARIANA	0.00	0.00	150.00	150.00	150.00	150.00	0.00	0.00	0.00
4	461 01 TU116	461 01	TUDORACHE ADRIA	0.00	0.00	127.54	127.54	127.54	127.54	0.00	0.00	0.00
4	461 01 VA145	461 01	VASILIE LIANA-IR	0.00	0.00	0.00	0.00	291.98	291.98	0.00	0.00	0.00
4	461 03 PR085	461 03	PRIMARIE SUBV	0.00	0.00	106 102.84	5.13	370 759.02	0.00	370 759.02	0.00	370 759.02
4	461 07 CO421	461 07	COSTACHE 61175	5.13	0.00	0.00	5.13	0.00	5.13	0.00	0.00	0.00
4	461 07 DU030	461 07	DUMITRU 60351	8.65	0.00	0.00	8.65	0.00	8.65	0.00	0.00	0.00
4	461 07 PR032	461 07	PREDA 60035	922.46	0.00	0.00	0.00	0.00	922.46	0.00	0.00	922.46
4	461 09 BA104	461 09	BARBU	543.16	0.00	0.00	492.61	0.00	543.16	0.00	0.00	0.00
4	461 09 BA117	461 09	BALTATESCU	689.00	0.00	0.00	0.00	0.00	689.00	0.00	0.00	689.00
4	461 09 CO421	461 09	COSTACHE 61175	139.34	0.00	0.00	139.34	0.00	139.34	0.00	0.00	0.00
4	461 09 FI015	461 09	FILIP 60592	791.70	0.00	0.00	0.00	0.00	791.70	0.00	0.00	791.70
4	461 09 GA026	461 09	GAVAILA 58856	754.83	0.00	0.00	0.00	0.00	754.83	0.00	0.00	754.83
4	461 09 IO020	461 09	IONESCU 60494	817.00	0.00	0.00	0.00	0.00	817.00	0.00	0.00	817.00
4	461 09 LU053	461 09	LUNGU61286	685.00	0.00	0.00	0.00	0.00	685.00	0.00	0.00	685.00
4	461 09 MA033	461 09	MANOLESCU 60193	472.46	0.00	0.00	0.00	0.00	472.46	0.00	0.00	472.46
4	461 09 MA223	461 09	MARMITON 61277	751.83	0.00	0.00	0.00	0.00	751.83	0.00	0.00	751.83
4	461 09 NE076	461 09	NEAGU 61145	723.83	0.00	0.00	0.00	0.00	723.83	0.00	0.00	723.83
4	461 09 NE092	461 09	NECULA60600	672.00	0.00	0.00	0.00	0.00	672.00	0.00	0.00	672.00
4	461 09 PE138	461 09	CLUBOTARU 61238	668.00	0.00	0.00	0.00	0.00	668.00	0.00	0.00	668.00
4	461 09 PL013	461 09	PLACINTA 60126	791.70	0.00	0.00	0.00	0.00	791.70	0.00	0.00	791.70
4	461 09 PO022	461 09	POPA 58458	817.00	0.00	0.00	0.00	0.00	817.00	0.00	0.00	817.00
4	461 09 PR042	461 09	PREDA 60872	669.00	0.00	0.00	547.69	0.00	669.00	0.00	0.00	0.00
4	461 09 RA029	461 09	RADUCANU 60366	922.46	0.00	0.00	0.00	0.00	922.46	0.00	0.00	922.46
4	461 09 RA055	461 09	RADU 55399	922.46	0.00	0.00	0.00	0.00	922.46	0.00	0.00	922.46
4	461 09 RA139	461 09	RADAN C. CONSTA	817.00	0.00	0.00	0.00	0.00	817.00	0.00	0.00	817.00
4	461 09 RI002	461 09	RIZEA 42873	922.46	0.00	0.00	0.00	0.00	922.46	0.00	0.00	922.46
4	461 09 ST010	461 09	STOICA 49423	332.63	0.00	0.00	33.57	0.00	332.63	0.00	0.00	0.00
4	461 09 TA013	461 09	TAPOREA 58752	922.46	0.00	0.00	0.00	0.00	922.46	0.00	0.00	922.46
4	461 09 TU027	461 09	TOMAS5569	902.46	0.00	0.00	0.00	0.00	902.46	0.00	0.00	902.46
4	461 09 TU064	461 09	TUDOR 61276	0.00	0.00	1 739.00	0.00	1 739.00	0.00	1 739.00	0.00	1 739.00
4	461 11 CH083	461 11	CHERITA ALEXAND	3 400.00	0.00	0.00	190.00	0.00	190.00	3 210.00	0.00	3 210.00
4	461 11 CO145	461 11	COSTACHE 60528	4 367.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 367.00	0.00	4 367.00
4	461 11 CO421	461 11	COSTACHE 61175	1 400.00	0.00	0.00	650.00	0.00	1 400.00	0.00	0.00	0.00
4	461 11 CO433	461 11	COSERFANU 61595	0.00	0.00	3 248.00	0.00	3 248.00	0.00	3 248.00	0.00	3 248.00
4	461 11 ION75	461 11	IONESCU 61763	0.00	0.00	0.00	0.00	1 151.00	0.00	1 151.00	0.00	1 151.00
4	461 11 RA032	461 11	RACARU 60676	0.00	0.00	0.00	0.00	1 302.00	0.00	1 302.00	0.00	1 302.00
4	461 11 TA085	461 11	TAPOREA ADRIAN	0.00	0.00	1 961.00	0.00	1 961.00	0.00	1 961.00	0.00	1 961.00
4	461 11 ZA033	461 11	ZAFTUR61240	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 305.00	0.00	0.00	2 305.00
4	461 11 ZE014	461 11	ZEITLER 61599	2 385.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 385.00	0.00	2 385.00
4	462 COL COL3 AV023	462 CA	A V V PARTS LOG	0.00	0.00	10 400.78	0.00	10 400.78	10 400.78	0.00	0.00	0.00
4	462 COL COL3 AD033	462 CA	ADETRANS	0.00	5 515.68	7 267.60	7 267.60	12 784.28	7 267.60	0.00	5 693.17	-5 693.17
4	462 COL COL3 S.024	462 CA	ALUPCOMPRESSORE	0.00	5 693.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14 166.60	-14 166.60
4	462 COL COL3 AS011	462 CA	ASIG, ASTRA PH	0.00	14 166.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	462 COL COL3 FE004	462 CA	FERMIT BZ	0.00	0.00	1 790.65	846.50	1 790.65	1 790.65	0.00	0.00	0.00
4	462 COL COL3 FO028	462 CA	FORTI GAZ	0.00	5 853.75	6 364.00	3 764.00	12 217.75	6 364.00	0.00	0.00	0.00
4	462 COL COL3 GE098	462 CA	GEPO INVEST CUR	0.00	800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800.00	-800.00
4	462 COL COL3 GR079	462 CA	GROUPAMA	0.00	0.00	0.00	48 680.00	0.00	48 680.00	0.00	48 680.00	-48 680.00
4	462 COL COL3 LU056	462 CA	LUKOIL LUBRICAN	0.00	0.00	11 683.28	17 134.26	11 683.28	17 134.26	0.00	5 450.98	-5 450.98
4	462 COL COL3 ME114	462 CA	MEC-DIESEL SEE	0.00	0.00	3 166.62	785.53	3 166.62	3 166.62	0.00	0.00	0.00
4	462 COL COL3 NO031	462 CA	NOVA POWER&GAS	0.00	0.00	0.00	85 617.55	0.00	85 617.55	0.00	85 617.55	-85 617.55
4	462 COL COL3 OZ000	462 CA	OZ HICRET	0.00	0.00	1 984.75	1 984.75	1 984.75	1 984.75	0.00	0.00	0.00
4	462 COL COL3 PR244	462 CA	PREMIER ENERGY	0.00	0.00	0.00	30 187.52	0.00	30 187.52	0.00	30 187.52	-30 187.52
4	462 COL COL3 RO229	462 CA	ROYAL AUTOMOTIV	0.00	0.00	11 342.10	11 342.10	17 322.76	17 322.76	0.00	0.00	0.00
4	462 COL COL3 TR061	462 CA	TRANS SERVICE	0.00	8 801.20	0.00	0.00	8 801.20	0.00	0.00	0.00	0.00
4	462 COL COLAB AV023	462 CA	A V V PARTS LOG	0.00	0.00	0.00	2 200.00	2 200.00	2 200.00	0.00	0.00	0.00
4	462 COL COLAB AD033	462 CA	ADETRANS	0.00	250.00	4 800.00	4 800.00	5 050.00	4 800.00	0.00	0.00	0.00
4	462 COL COLAB ALO63	462 CA	ALIEN CONCEPT	0.00	5 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 000.00	0.00	-5 000.00
4	462 COL COLAB AV024	462 CA	AVV PARTS LOGIS	0.00	0.00	1 200.00	1 200.00	2 570.00	2 570.00	0.00	0.00	0.00
4	462 COL COLAB CA121	462 CA	CALVET PROD	0.00	4 270.00	3 834.00	3 834.00	8 104.00	3 834.00	0.00	0.00	0.00
4	462 COL COLAB FE004	462 CA	FERMIT BZ	0.00	0.00	190.00	170.00	550.00	360.00	0.00	0.00	0.00
4	462 COL COLAB FO028	462 CA	FORTI GAZ	0.00	0.00	0.00	4 770.00	1 740.00	6 510.00	0.00	4 770.00	-4 770.00

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024

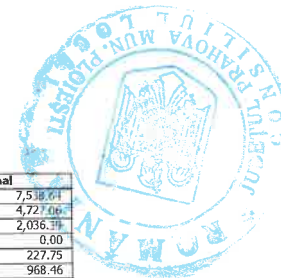
Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Sold final
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4	462 COL COLAB HR005	462 CC	CHRISCIU GHEORGHE	0.00	0.00	4.900.00	4.900.00	4.900.00	4.900.00	0.00	0.00	0.00
4	462 COL COLAB IK003	462 CC	IKARUS TRANS	0.00	0.00	4.800.00	4.800.00	4.800.00	4.800.00	0.00	0.00	0.00
4	462 COL COLAB KL005	462 CC	KLASS ENTERPRIS	0.00	0.00	2.450.00	2.450.00	2.450.00	2.450.00	0.00	0.00	0.00
4	462 COL COLAB LU020	462 CC	LUBCOM PL	0.00	0.00	1.300.00	0.00	1.300.00	1.300.00	0.00	0.00	0.00
4	462 COL COLAB LU049	462 CC	LUBRISTORE	0.00	0.00	1.300.00	0.00	1.300.00	1.300.00	0.00	0.00	0.00
4	462 COL COLAB LU056	462 CC	LUKOJIL LUBRICAN	0.00	0.00	1.300.00	0.00	1.300.00	1.300.00	0.00	0.00	0.00
4	462 COL COLAB ME114	462 CC	MEC-DIESEL SEE	0.00	750.00	250.00	250.00	1.650.00	900.00	0.00	0.00	0.00
4	462 COL COLAB NO035	462 CC	NORMA	0.00	0.00	250.00	250.00	250.00	250.00	0.00	0.00	0.00
4	462 COL COLAB OM001	462 CC	OMNIASIG PL	0.00	0.00	9.750.00	9.750.00	21.294.47	21.294.47	0.00	0.00	0.00
4	462 COL COLAB OZ000	462 CC	OZ HICRET	0.00	0.00	400.00	400.00	400.00	400.00	0.00	0.00	0.00
4	462 COL COLAB PR125	462 CC	PRO TYRES	0.00	0.00	3.000.00	3.000.00	3.000.00	3.000.00	0.00	0.00	0.00
4	462 COL COLAB RO095	462 CC	ROMPETROL DOWN	0.00	0.00	0.00	0.00	1.740.00	1.740.00	0.00	0.00	0.00
4	462 COL COLAB RO127	462 CC	ROTHER RO	0.00	5.000.00	0.00	0.00	5.000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	462 COL COLAB RO229	462 CC	ROYAL AUTOMOTIV	0.00	4.210.00	6.670.00	6.670.00	15.020.00	10.810.00	0.00	0.00	0.00
4	462 INT MF462 VO034	462 IN	VODAFONE ROM	0.00	461.409.64	197.747.04	0.00	362.536.24	0.00	0.00	98.873.40	-98.873.40
4	462 INT PREST A.012	462 IN	A.N.R.C.T.I	0.00	0.00	400.00	400.00	400.00	400.00	0.00	0.00	0.00
4	462 INT PREST NE173	462 IN	NEDELCU CAMELIA	0.00	0.00	1.500.00	1.500.00	1.500.00	1.500.00	0.00	0.00	0.00
4	462 INT PREST PR002	462 IN	PRIMARIA PL	0.00	1.935.00	3.919.88	3.919.88	7.778.88	5.843.88	0.00	0.00	0.00
4	462 INT PREST TR106	462 IN	TRANSPORT CALAT	0.00	0.00	0.00	-779.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	471 ABC11	471 ABC11	ABC ASIGURARI	4.950.00	0.00	20.870.54	19.011.54	40.274.54	33.051.54	12.173.00	0.00	12.173.00
4	471 I01	471 I01	IMP. CLADIRI	0.00	0.00	150.162.00	111.155.00	202.152.60	151.592.60	50.560.00	0.00	50.560.00
4	471 I02	471 I02	TAXA TEREN	0.00	0.00	0.00	0.00	1.740.00	1.740.00	0.00	0.00	0.00
4	471 I03	471 I03	TAXE AUTO	0.00	0.00	4.476.00	15.862.10	71.379.73	71.379.73	0.00	0.00	0.00
4	471 I04	471 I04	TAXA FIRMA	0.00	0.00	184.00	178.20	16.674.84	15.186.84	1.488.00	0.00	1.488.00
4	471 I05	471 I05	TAXA TEREN DOM	0.00	0.00	54.162.00	66.367.00	190.348.00	172.291.00	60.00	0.00	60.00
4	471 IA3	471 IA3	IMPOZIT AUTO	0.00	0.00	4.119.00	2.752.00	4.119.00	2.752.00	18.057.00	0.00	18.057.00
4	471 P08	471 P08	DRUM. NATIONAE	63.683.50	0.00	28.865.49	99.477.32	158.774.73	217.111.82	1.367.00	0.00	1.367.00
4	471 RAR	471 RAR	REGISTRU AUTO	3.705.00	0.00	28.037.00	23.550.00	50.807.00	27.202.00	5.346.41	0.00	5.346.41
4	471 VISS	471 VISS	VISMEDIA CORP	0.00	0.00	0.00	0.00	1.152.00	1.152.00	27.310.00	0.00	27.310.00
4	472 INT42	472 INT42	ASSC	0.00	0.00	0.00	405.436.66	0.00	405.436.66	0.00	0.00	0.00
4	472 M01	472 M01	PIESE INTERGAZ	0.00	7.748.30	7.748.30	0.00	7.748.30	0.00	405.436.66	-405.436.66	0.00
4	472 PRIM2	472 PRIM2	MT. EISENBAHNBE	0.00	2.050.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	473 06	473 06	PRIMARIA PLOIES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.050.74	-2.050.74	0.00
4	4758 04	4758 04	ALTE SUME	0.00	0.00	34.126.30	34.126.30	34.226.93	34.301.93	0.00	0.00	0.00
4	491	491	ALOC PUSE FCT	0.00	69.208.38	3.421.80	0.00	6.273.30	0.00	0.00	62.935.08	-62.935.08
5	5121 BCR	5121 BCR	AJUSTARI PT DEPREC CREANTELOR - CLIENTI	0.00	163.477.32	117.669.17	86.748.64	153.174.89	86.748.64	0.00	97.051.07	-97.051.07
5	5121 BRD E 1040	5121 BRD	BCR CONT CURENT	10.020.96	0.00	4.450.145.40	4.443.949.06	8.090.586.73	8.094.325.50	6.282.19	0.00	6.282.19
5	5121 BRD P	5121 BRD P	1040 OMV PETROM	16.559.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16.559.05	0.00	16.559.05
5	5121 BRD-D	5121 BRD-D	BRD POPRIRE	3.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.18	0.00	3.18
5	5121 BRD11	5121 BRD11	BRD SOLD SF. ZI	340.827.66	0.00	117.215.131.60	117.075.149.17	194.589.962.93	194.739.318.37	191.472.22	0.00	191.472.22
5	5121 BRD36	5121 BRD36	BRD GAR. GESTI	241.916.75	0.00	22.001.93	17.758.60	38.602.07	91.306.59	189.212.23	0.00	189.212.23
5	5121 BRD54	5121 BRD54	BRD CONT CURENT	1.41	0.00	190.914.625.05	190.914.625.01	323.787.556.34	323.787.556.29	1.46	0.00	1.46
5	5121 BRD80	5121 BRD80	BRD CNT SALARII	0.00	0.00	0.00	0.00	50.63	50.63	0.00	0.00	0.00
5	5121 BT	5121 BT	BRD 80	45.008.85	0.00	254.984.88	100.386.53	304.803.64	159.995.10	189.814.39	0.00	189.814.39
5	5121 CARD	5121 CARD	BANCA TRANSILV.	6.636.94	0.00	1.690.796.02	1.688.824.93	2.916.748.02	2.915.485.32	7.899.64	0.00	7.899.64
5	5121 POS	5121 CARD	BRD CARD APPROV	1.789.04	0.00	123.818.90	122.857.77	217.232.36	215.020.35	4.001.05	0.00	4.001.05
5	5121 TRZ 5069	5121 POS	POS BRD	0.00	0.00	356.268.22	352.322.95	368.905.72	363.761.34	5.144.38	0.00	5.144.38
5	5121 TRZ 5070	5121 TRZ	CT. AG. ECONOMI	399.25	0.00	4.960.334.26	4.957.008.94	9.353.052.33	9.323.486.26	29.965.32	0.00	29.965.32
5	5121 TRZ 8598	5121 TRZ	CT. INST. PUBLI	397.27	0.00	95.367.496.52	95.383.610.61	155.348.496.52	155.344.004.74	4.889.05	0.00	4.889.05
5	5121 TRZ 9354	5121 TRZ	GAR ESALON ANA	0.00	0.00	300.000.00	0.00	300.000.00	0.00	300.000.00	0.00	300.000.00
5	5121 TRZ TRZ10	5121 TRZ	GAR. DE BUNA EX	100.299.64	0.00	100.44	0.00	184.04	0.00	100.483.68	0.00	100.483.68
5	5125	5121 TRZ	TREZORERIE POPR	0.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.85	0.00	0.00	0.00
5	5311 CASA1	5125	SUME IN CURS DE DECONTARE	44.692.00	0.00	38.031.00	38.031.00	38.031.00	82.723.00	0.00	0.00	0.00
5	5311 CASA2	5311 CASA1	CASA 1	69.437.34	0.00	5,051,344.94	5,045,037.11	9,753,559.23	9,801,146.31	21,850.26	0.00	21,850.26
5	5328	5311 CASA2	CASA 2	57,053.71	0.00	14,537,892.22	14,534,805.90	27,262,107.12	27,249,758.15	69,402.68	0.00	69,402.68
5	542	5328	ALTE VALORI	0.00	0.00	7,125,465.00	7,125,760.00	12,023,245.00	12,023,245.00	0.00	0.00	0.00
5	581	542	AVANSURI DE TREZORERIE	0.00	0.00	110,870.72	110,870.72	212,539.67	212,539.67	0.00	0.00	0.00
6	6021 1 S01	581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	301,628,501.85	301,637,093.85	507,187,913.06	507,131,171.06	56,742.00	0.00	56,742.00
6	6021 1 S02	6021 1	REPARATII	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	6021 A S02	6021 1	AUTOBUZE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	6021 A S03	6021 A	AUTOBUZE	0.00	0.00	4,170.72	4,170.72	8,001.85	8,001.85	0.00	0.00	0.00
6	6021 C S02	6021 A	TRAMVAI	0.00	0.00	39.50	39.50	148.67	148.67	0.00	0.00	0.00
6	6021 C S03	6021 C	AUTOBUZE	0.00	0.00	9,284.04	9,284.04	26,977.92	26,977.92	0.00	0.00	0.00
6	6021 C S04	6021 C	TRAMVAI	0.00	0.00	2,772.41	2,772.41	17,439.10	17,439.10	0.00	0.00	0.00
6	6021 C S05	6021 C	TROLEIBUZE	0.00	0.00	1,988.39	1,988.39	3,927.62	3,927.62	0.00	0.00	0.00
6	6021 C S06	6021 C	REGIA RATP	0.00	0.00	3,548.13	3,548.13	11,873.22	11,873.22	0.00	0.00	0.00



Anexa 2.2

Balanta de verificare

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024



Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Sold final
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
6	6021 F S02	6021 F	AUTOBUZE	0,00	0,00	7 538,64	7 538,64	17 183,75	17 183,75	0,00	0,00	7,518,64
6	6021 F S03	6021 F	TRAMVAI	0,00	0,00	4 727,06	4 727,06	6 191,16	6 191,16	0,00	0,00	4,727,06
6	6021 J S03	6021 J	TRAMVAI	0,00	0,00	2 036,39	2 036,39	4 507,35	4 507,35	0,00	0,00	2,036,39
6	6021 J S04	6021 J	TROLEIBUZE	0,00	0,00	0,00	0,00	570,00	570,00	0,00	0,00	0,00
6	6021 O S02	6021 O	AUTOBUZE	0,00	0,00	227,75	227,75	227,75	227,75	0,00	0,00	227,75
6	6021 O S05	6021 O	REGIA RATP	0,00	0,00	968,46	968,46	3 713,21	3 713,21	0,00	0,00	968,46
6	6021 O S26	6021 O	D.C.T.	0,00	0,00	22,50	22,50	22,50	22,50	0,00	0,00	22,50
6	6021 P S02	6021 P	AUTOBUZE	0,00	0,00	434 223,31	434 223,31	801 580,17	801 580,17	0,00	0,00	434 223,31
6	6021 P S03	6021 P	TRAMVAI	0,00	0,00	81 992,69	81 992,69	163 632,06	163 632,06	0,00	0,00	81 992,69
6	6021 P S04	6021 P	TROLEIBUZE	0,00	0,00	1 255,60	1 255,60	2 269,01	2 269,01	0,00	0,00	1 255,60
6	6021 P S28	6021 P	AUTOBUZE ELECTR	0,00	0,00	1 340,32	1 340,32	1 717,26	1 717,26	0,00	0,00	1 340,32
6	6021 R S01	6021 R	REPARATII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	6021 R S02	6021 R	AUTOBUZE	0,00	0,00	100 600,55	100 600,55	179 148,83	179 148,83	0,00	0,00	100 600,55
6	6021 R S03	6021 R	TRAMVAI	0,00	0,00	74 333,46	74 333,46	152 563,27	152 563,27	0,00	0,00	74 333,46
6	6021 R S04	6021 R	TROLEIBUZE	0,00	0,00	16 631,18	16 631,18	34 972,07	34 972,07	0,00	0,00	16 631,18
6	6021 R S05	6021 R	REGIA RATP	0,00	0,00	48 343,63	48 343,63	88 235,66	88 235,66	0,00	0,00	48 343,63
6	6021 R S07	6021 R	MECANO ENERGET	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	6021 R S09	6021 R	S.I.T.	0,00	0,00	274,58	274,58	831,71	831,71	0,00	0,00	274,58
6	6021 R S10	6021 R	TIPOGRAFIE	0,00	0,00	630,21	630,21	737,21	737,21	0,00	0,00	630,21
6	6021 S S01	6021 S	REPARATII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	6021 S S02	6021 S	AUTOBUZE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	6021 S S03	6021 S	TRAMVAI	0,00	0,00	27 682,83	27 682,83	35 852,10	35 852,10	0,00	0,00	27 682,83
6	6021 S S04	6021 S	TROLEIBUZE	0,00	0,00	65 458,39	65 458,39	69 117,71	69 117,71	0,00	0,00	65 458,39
6	6021 S S05	6021 S	REGIA RATP	0,00	0,00	10 904,68	10 904,68	13 332,29	13 332,29	0,00	0,00	10 904,68
6	6021 T S05	6021 T	REGIA RATP	0,00	0,00	5 211,15	5 211,15	6 562,57	6 562,57	0,00	0,00	5 211,15
6	6021 U S02	6021 U	AUTOBUZE	0,00	0,00	33,02	33,02	322,28	322,28	0,00	0,00	33,02
6	6021 U S03	6021 U	TRAMVAI	0,00	0,00	174,95	174,95	321,01	321,01	0,00	0,00	174,95
6	6021 U S05	6021 U	REGIA RATP	0,00	0,00	1 460,05	1 460,05	4 856,50	4 856,50	0,00	0,00	1 460,05
6	6021 U S09	6021 U	S.I.T.	0,00	0,00	110,90	110,90	2 236,20	2 236,20	0,00	0,00	110,90
6	6022 A S02	6022 A	AUTOBUZE	0,00	0,00	58 136,78	58 136,78	102 976,74	102 976,74	0,00	0,00	58 136,78
6	6022 A S03	6022 A	TRAMVAI	0,00	0,00	4 638,98	4 638,98	11 101,41	11 101,41	0,00	0,00	4 638,98
6	6022 A S04	6022 A	TROLEIBUZE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	6022 A S08	6022 A	COLOANA B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	6022 C S02	6022 C	AUTOBUZE	0,00	0,00	30,47	30,47	366,41	366,41	0,00	0,00	30,47
6	6022 C S03	6022 C	TRAMVAI	0,00	0,00	366,38	366,38	366,38	366,38	0,00	0,00	366,38
6	6022 C S05	6022 C	REGIA RATP	0,00	0,00	0,00	0,00	400,04	400,04	0,00	0,00	0,00
6	6022 F S02	6022 F	AUTOBUZE	0,00	0,00	180 403,62	180 403,62	304 884,17	304 884,17	0,00	0,00	180 403,62
6	6022 F S03	6022 F	TRAMVAI	0,00	0,00	51 231,94	51 231,94	92 914,72	92 914,72	0,00	0,00	51 231,94
6	6022 F S04	6022 F	TROLEIBUZE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	6022 F S08	6022 F	COLOANA B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	6022 J S02	6022 J	AUTOBUZE	0,00	0,00	324,01	324,01	631,21	631,21	0,00	0,00	324,01
6	6022 J S03	6022 J	TRAMVAI	0,00	0,00	15 325,51	15 325,51	32 667,29	32 667,29	0,00	0,00	15 325,51
6	6022 J S08	6022 J	COLOANA B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	6022 P S02	6022 P	AUTOBUZE	0,00	0,00	8 766 892,18	8 766 892,18	15 970 081,81	15 970 081,81	0,00	0,00	8 766 892,18
6	6022 P S03	6022 P	TRAMVAI	0,00	0,00	32 171,39	32 171,39	55 187,61	55 187,61	0,00	0,00	32 171,39
6	6022 P S04	6022 P	TROLEIBUZE	0,00	0,00	108,00	108,00	312,03	312,03	0,00	0,00	108,00
6	6022 P S28	6022 P	AUTOBUZE ELECTR	0,00	0,00	8 273,06	8 273,06	8 300,25	8 300,25	0,00	0,00	8 273,06
6	6022 R S02	6022 R	AUTOBUZE	0,00	0,00	4 020,93	4 020,93	5 382,29	5 382,29	0,00	0,00	4 020,93
6	6022 R S03	6022 R	TRAMVAI	0,00	0,00	2 233,25	2 233,25	3 627,87	3 627,87	0,00	0,00	2 233,25
6	6022 R S04	6022 R	TRAMVAI	0,00	0,00	1 365,31	1 365,31	4 843,98	4 843,98	0,00	0,00	1 365,31
6	6022 R S05	6022 R	TROLEIBUZE	0,00	0,00	2 000,39	2 000,39	2 660,97	2 660,97	0,00	0,00	2 000,39
6	6022 R S05 M05	6022 R	REGIA RATP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	6022 R S08	6022 R	M05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	6022 R S08	6022 R	COLOANA B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	6022 S S02	6022 S	AUTOBUZE	0,00	0,00	79,03	79,03	79,03	79,03	0,00	0,00	79,03
6	6022 S S03	6022 S	TRAMVAI	0,00	0,00	2 161,77	2 161,77	7 931,35	7 931,35	0,00	0,00	2 161,77
6	6022 S S04	6022 S	TROLEIBUZE	0,00	0,00	0,00	0,00	618,23	618,23	0,00	0,00	0,00
6	6022 S S05	6022 S	REGIA RATP	0,00	0,00	252,64	252,64	252,64	252,64	0,00	0,00	252,64
6	6022 U S02	6022 U	AUTOBUZE	0,00	0,00	712,15	712,15	958,25	958,25	0,00	0,00	712,15
6	6022 U S03	6022 U	TRAMVAI	0,00	0,00	1 483,81	1 483,81	3 235,51	3 235,51	0,00	0,00	1 483,81
6	6022 U S04	6022 U	TROLEIBUZE	0,00	0,00	3 283,34	3 283,34	5 718,56	5 718,56	0,00	0,00	3 283,34
6	6022 U S05	6022 U	REGIA RATP	0,00	0,00	0,00	0,00	1 194,96	1 194,96	0,00	0,00	0,00
6	6022 U S08	6022 U	COLOANA B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	6024 A S02	6024 A	AUTOBUZE	0,00	0,00	15 262,41	15 262,41	27 312,06	27 312,06	0,00	0,00	15 262,41
6	6024 A S03	6024 A	TRAMVAI	0,00	0,00	1 266,51	1 266,51	8 122,40	8 122,40	0,00	0,00	1 266,51
6	6024 C S01	6024 C	REPARATII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	6024 C S02	6024 C	AUTOBUZE	0,00	0,00	2 928,05	2 928,05	6 873,07	6 873,07	0,00	0,00	2 928,05

Anexa 2.2

Balanta de verificare

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024

Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Ruijaje curente		Ruijaje cumulate		Solduri finale		Sold final
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
6	6024 C 503	6024 C	TRAMVAI	0.00	0.00	4 587.68	4 587.68	6 464.74	6 464.74	0.00	0.00	4,587.68
6	6024 C 504	6024 C	TROLEIBUZE	0.00	0.00	1 877.53	1 877.53	3 157.40	3 157.40	0.00	0.00	1,877.53
6	6024 C 505	6024 C	REGIA RATP	0.00	0.00	3 607.78	3 607.78	9 568.73	9 568.73	0.00	0.00	3,607.78
6	6024 F 502	6024 F	AUTOBUZE	0.00	0.00	20 103.92	20 103.92	32 224.73	32 224.73	0.00	0.00	20,103.92
6	6024 F 503	6024 F	TRAMVAI	0.00	0.00	16 982.91	16 982.91	47 997.26	47 997.26	0.00	0.00	16,982.91
6	6024 J 503	6024 J	TRAMVAI	0.00	0.00	6 151.10	6 151.10	11 306.79	11 306.79	0.00	0.00	6,151.10
6	6024 O 505	6024 O	REGIA RATP	0.00	0.00	1 332.00	1 332.00	31 679.44	31 679.44	0.00	0.00	1,332.00
6	6024 P 502	6024 P	AUTOBUZE	0.00	0.00	1 770 894.91	1 770 894.91	3 098 725.43	3 098 725.43	0.00	0.00	1,770,894.91
6	6024 P 503	6024 P	TRAMVAI	0.00	0.00	359,429.91	359,429.91	602,422.55	602,422.55	0.00	0.00	359,429.91
6	6024 P 504	6024 P	TROLEIBUZE	0.00	0.00	98.20	98.20	649.94	649.94	0.00	0.00	98.20
6	6024 P 528	6024 P	AUTOBUZE ELECTR	0.00	0.00	1 339.11	1 339.11	4 615.17	4 615.17	0.00	0.00	1,339.11
6	6024 R 502	6024 R	AUTOBUZE	0.00	0.00	9 426.93	9 426.93	15 066.89	15 066.89	0.00	0.00	9,426.93
6	6024 R 503	6024 R	TRAMVAI	0.00	0.00	2 106.66	2 106.66	2 245.26	2 245.26	0.00	0.00	2,106.66
6	6024 R 504	6024 R	TROLEIBUZE	0.00	0.00	1 080.35	1 080.35	19 721.66	19 721.66	0.00	0.00	1,080.35
6	6024 R 509	6024 R	REGIA RATP	0.00	0.00	10 878.08	10 878.08	17 587.06	17 587.06	0.00	0.00	10,878.08
6	6024 R 510	6024 R	S.I.T.	0.00	0.00	0.00	0.00	98.84	98.84	0.00	0.00	0.00
6	6024 S 501	6024 S	TIPOGRAFIE	0.00	0.00	0.00	0.00	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00
6	6024 S 502	6024 S	REPARATII	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	6024 S 503	6024 S	AUTOBUZE	0.00	0.00	0.00	0.00	58.82	58.82	0.00	0.00	0.00
6	6024 S 504	6024 S	TRAMVAI	0.00	0.00	103.58	103.58	500.58	500.58	0.00	0.00	103.58
6	6024 S 505	6024 S	TROLEIBUZE	0.00	0.00	0.00	0.00	1 123.45	1 123.45	0.00	0.00	0.00
6	6024 T 503	6024 T	TRAMVAI	0.00	0.00	2 140.70	2 140.70	8 872.40	8 872.40	0.00	0.00	2,140.70
6	6024 T 505	6024 T	REGIA RATP	0.00	0.00	1 279.56	1 279.56	1 279.56	1 279.56	0.00	0.00	1,279.56
6	6024 T 509	6024 T	S.I.T.	0.00	0.00	26 163.53	26 163.53	34 846.43	34 846.43	0.00	0.00	26,163.53
6	6024 U 502	6024 U	AUTOBUZE	0.00	0.00	0.00	0.00	189.08	189.08	0.00	0.00	0.00
6	6024 U 503	6024 U	TRAMVAI	0.00	0.00	1 163.60	1 163.60	4 119.00	4 119.00	0.00	0.00	1,163.60
6	6024 U 504	6024 U	TROLEIBUZE	0.00	0.00	603.27	603.27	1 490.43	1 490.43	0.00	0.00	603.27
6	6024 U 505	6024 U	REGIA RATP	0.00	0.00	0.00	0.00	620.00	620.00	0.00	0.00	0.00
6	6024 U 509	6024 U	S.I.T.	0.00	0.00	9 922.03	9 922.03	16 154.52	16 154.52	0.00	0.00	9,922.03
6	6028 P 504	6028 P	TROLEIBUZE	0.00	0.00	0.00	0.00	342.00	342.00	0.00	0.00	0.00
6	6028 P 528 MOB	6028 P	TROLEIBUZE MOB	0.00	0.00	2 300.00	2 300.00	4 086.80	4 086.80	0.00	0.00	2,300.00
6	6028 R 502	6028 R	AUTOBUZE	0.00	0.00	0.00	0.00	131.50	131.50	0.00	0.00	0.00
6	6028 R 503	6028 R	TRAMVAI	0.00	0.00	16 190.12	16 190.12	29 717.88	29 717.88	0.00	0.00	16,190.12
6	6028 R 504	6028 R	TROLEIBUZE	0.00	0.00	4 352.58	4 352.58	8 937.25	8 937.25	0.00	0.00	4,352.58
6	6028 R 505	6028 R	REGIA RATP	0.00	0.00	1 924.29	1 924.29	5 084.93	5 084.93	0.00	0.00	1,924.29
6	6028 R 509	6028 R	S.I.T.	0.00	0.00	171 741.17	171 741.17	341 428.91	341 428.91	0.00	0.00	171,741.17
6	6028 R 510	6028 R	TIPOGRAFIE	0.00	0.00	1 197.42	1 197.42	1 587.42	1 587.42	0.00	0.00	1,197.42
6	603 R 502	603 R	AUTOBUZE	0.00	0.00	55 426.79	55 426.79	102 025.99	102 025.99	0.00	0.00	55,426.79
6	603 R 503	603 R	TRAMVAI	0.00	0.00	24 187.24	24 187.24	46 988.51	46 988.51	0.00	0.00	24,187.24
6	603 R 504	603 R	TROLEIBUZE	0.00	0.00	42 211.45	42 211.45	106 292.45	106 292.45	0.00	0.00	42,211.45
6	603 R 505	603 R	REGIA RATP	0.00	0.00	2 682.88	2 682.88	8 727.38	8 727.38	0.00	0.00	2,682.88
6	603 R 509	603 R	S.I.T.	0.00	0.00	104 718.71	104 718.71	238 268.81	238 268.81	0.00	0.00	104,718.71
6	6051 R605 502	6051 R605	AUTOBUZE	0.00	0.00	0.00	0.00	336.17	336.17	0.00	0.00	0.00
6	6051 R605 503	6051 R605	TRAMVAI	0.00	0.00	137 240.78	137 240.78	302 222.52	302 222.52	0.00	0.00	137,240.78
6	6051 R605 504	6051 R605	TROLEIBUZE	0.00	0.00	2 221 630.27	2 221 630.27	5 547 516.41	5 547 516.41	0.00	0.00	2,221,630.27
6	6051 R605 505	6051 R605	REGIA RATP	0.00	0.00	1 100 012.69	1 100 012.69	2 338 599.41	2 338 599.41	0.00	0.00	1,100,012.69
6	6051 R605 528	6051 R605	AUTOBUZE ELECTR	0.00	0.00	304 622.02	304 622.02	516 842.89	516 842.89	0.00	0.00	304,622.02
6	6052 R605 502	6052 R605	AUTOBUZE	0.00	0.00	366 894.16	366 894.16	661 894.16	661 894.16	0.00	0.00	366,894.16
6	6052 R605 503	6052 R605	TRAMVAI	0.00	0.00	148 456.19	148 456.19	252 466.29	252 466.29	0.00	0.00	148,456.19
6	6052 R605 504	6052 R605	TROLEIBUZE	0.00	0.00	105 855.58	105 855.58	147 695.90	147 695.90	0.00	0.00	105,855.58
6	6052 R605 505	6052 R605	REGIA RATP	0.00	0.00	24 493.26	24 493.26	46 682.62	46 682.62	0.00	0.00	24,493.26
6	6053 R606 502	6053 R606	AUTOBUZE	0.00	0.00	37 684.54	37 684.54	66 194.64	66 194.64	0.00	0.00	37,684.54
6	6053 R606 503	6053 R606	TRAMVAI	0.00	0.00	349 465.05	349 465.05	675 801.47	675 801.47	0.00	0.00	349,465.05
6	6053 R606 504	6053 R606	TROLEIBUZE	0.00	0.00	141 371.26	141 371.26	320 596.26	320 596.26	0.00	0.00	141,371.26
6	6053 R606 505	6053 R606	REGIA RATP	0.00	0.00	18 069.97	18 069.97	60 083.10	60 083.10	0.00	0.00	18,069.97
6	6053 R606 528	6053 R606	AUTOBUZE ELECTR	0.00	0.00	157 904.11	157 904.11	452 742.02	452 742.02	0.00	0.00	157,904.11
6	607 CC607 501	607 CC60	REPARATII	0.00	0.00	17 976.65	17 976.65	31 593.90	31 593.90	0.00	0.00	17,976.65
6	607 CC607 502	607 CC60	AUTOBUZE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	607 CC607 503	607 CC60	TRAMVAI	0.00	0.00	25 247.71	25 247.71	36 754.83	36 754.83	0.00	0.00	25,247.71
6	607 CC607 504	607 CC60	TROLEIBUZE	0.00	0.00	2 686.64	2 686.64	9 932.33	9 932.33	0.00	0.00	2,686.64
6	607 CC607 505	607 CC60	REGIA RATP	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	607 CC607 506	607 CC60	TERTI-	0.00	0.00	669.48	669.48	1 959.49	1 959.49	0.00	0.00	669.48
6	607 CC607 507	607 CC60	MECANO ENERGET	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	608 R	608 R	REGIE CENTRU	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	609 R609 502	609 R609	AUTOBUZE	0.00	0.00	0.00	0.00	42.49	42.49	0.00	0.00	0.00
				0.00	0.00	-7 831.37	-7 831.37	-13 129.85	-13 129.85	0.00	0.00	-7,831.37



Anexa 2.2

Balanta de verificare

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024



Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri In/la		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Sold final
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
6	609 R609 S05	609 R609	REGIA RATP	0,00	0,00	-37,82	-37,82	-37,82	-37,82	0,00	0,00	-37,82
6	611 R611 S01	611 R611	REPARATII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	611 R611 S02	611 R611	AUTOBUZE	0,00	0,00	227,695,27	227,695,27	398,027,07	398,027,07	0,00	0,00	227,695,27
6	611 R611 S02 CO113	611 R611	COTA FRANȘIZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	611 R611 S03	611 R611	TRAMVAI	0,00	0,00	37,635,88	37,635,88	41,612,76	41,612,76	0,00	0,00	37,635,88
6	611 R611 S04	611 R611	TROLEIBUZE	0,00	0,00	3,270,52	3,270,52	7,270,52	7,270,52	0,00	0,00	3,270,52
6	611 R611 S05	611 R611	REGIA RATP	0,00	0,00	21,496,78	21,496,78	64,394,51	64,394,51	0,00	0,00	21,496,78
6	611 R611 S08	611 R611	COLOANA 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	611 R611 S09	611 R611	S.I.T.	0,00	0,00	1,202,00	1,202,00	38,199,48	38,199,48	1,925,00	1,925,00	1,202,00
6	611 R611 S28	611 R611	AUTOBUZE ELECTR	0,00	0,00	0,00	0,00	1,925,00	1,925,00	0,00	0,00	0,00
6	6121 CC612 S05	6121 CC61	REGIA RATP	0,00	0,00	3,917,00	3,917,00	5,841,00	5,841,00	0,00	0,00	3,917,00
6	6123 CC612 S02	6123 CC61	AUTOBUZE	0,00	0,00	1,000,00	1,000,00	1,000,00	1,000,00	0,00	0,00	1,000,00
6	6123 CC612 S05	6123 CC61	REGIA RATP	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00
6	613 R613 S03	613 R613	AUTOBUZE	0,00	0,00	573,837,27	573,837,27	1,099,599,01	1,099,599,01	0,00	0,00	573,837,27
6	613 R613 S04	613 R613	TRAMVAI	0,00	0,00	84,060,31	84,060,31	144,010,11	144,010,11	0,00	0,00	84,060,31
6	613 R613 S04	613 R613	TROLEIBUZE	0,00	0,00	249,216,95	249,216,95	393,824,55	393,824,55	0,00	0,00	249,216,95
6	613 R613 S05	613 R613	REGIA RATP	0,00	0,00	130,00	130,00	1,961,73	1,961,73	0,00	0,00	130,00
6	613 R613 S28	613 R613	AUTOBUZE ELECTR	0,00	0,00	110,259,61	110,259,61	189,294,97	189,294,97	0,00	0,00	110,259,61
6	615 CC615 S02	615 CC61	AUTOBUZE	0,00	0,00	39,485,00	39,485,00	52,079,00	52,079,00	0,00	0,00	39,485,00
6	615 CC615 S03	615 CC61	TRAMVAI	0,00	0,00	3,111,00	3,111,00	3,311,00	3,311,00	0,00	0,00	3,111,00
6	615 CC615 S04	615 CC61	TROLEIBUZE	0,00	0,00	2,237,00	2,237,00	2,761,00	2,761,00	0,00	0,00	2,237,00
6	615 CC615 S05	615 CC61	REGIA RATP	0,00	0,00	3,500,00	3,500,00	9,300,00	9,300,00	0,00	0,00	3,500,00
6	615 CC615 S09	615 CC61	S.I.T.	0,00	0,00	0,00	0,00	469,33	469,33	0,00	0,00	0,00
6	615 CC615 S28	615 CC61	AUTOBUZE ELECTR	0,00	0,00	660,00	660,00	660,00	660,00	0,00	0,00	660,00
6	622 CC622 S02	622 CC62	AUTOBUZE	0,00	0,00	275,518,78	275,518,78	497,671,34	497,671,34	0,00	0,00	275,518,78
6	622 CC622 S05	622 CC62	REGIA RATP	0,00	0,00	151,740,23	151,740,23	270,921,63	270,921,63	0,00	0,00	151,740,23
6	623 01 S05	623 01	REGIA RATP	0,00	0,00	5,451,39	5,451,39	10,299,72	10,299,72	0,00	0,00	5,451,39
6	623 02 S05	623 02	REGIA RATP	0,00	0,00	12,672,00	12,672,00	24,192,00	24,192,00	0,00	0,00	12,672,00
6	623 02 S12	623 02	RECLAMA PUBLIC	0,00	0,00	1,152,00	1,152,00	1,152,00	1,152,00	0,00	0,00	1,152,00
6	623 CC623 S05	623 CC62	REGIA RATP	0,00	0,00	-9,216,00	-9,216,00	-9,216,00	-9,216,00	0,00	0,00	-9,216,00
6	623 CC623 S12	623 CC62	RECLAMA PUBLIC	0,00	0,00	9,216,00	9,216,00	9,216,00	9,216,00	0,00	0,00	9,216,00
6	624 CC624 S02	624 CC62	AUTOBUZE	0,00	0,00	2,560,57	2,560,57	5,161,00	5,161,00	0,00	0,00	2,560,57
6	624 CC624 S03	624 CC62	TRAMVAI	0,00	0,00	536,75	536,75	964,19	964,19	0,00	0,00	536,75
6	624 CC624 S04	624 CC62	TROLEIBUZE	0,00	0,00	0,00	0,00	42,02	42,02	0,00	0,00	0,00
6	624 CC624 S05	624 CC62	REGIA RATP	0,00	0,00	264,67	264,67	456,20	456,20	0,00	0,00	264,67
6	625 CC625 S02	625 CC62	AUTOBUZE	0,00	0,00	8,284,30	8,284,30	11,905,42	11,905,42	0,00	0,00	8,284,30
6	625 CC625 S03	625 CC62	TRAMVAI	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
6	625 CC625 S03 DED	625 CC62	DEDUCTIBILA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	625 CC625 S04	625 CC62	TROLEIBUZE	0,00	0,00	0,00	0,00	1,740,39	1,740,39	0,00	0,00	0,00
6	625 CC625 S05	625 CC62	REGIA RATP	0,00	0,00	3,017,00	3,017,00	3,017,00	3,017,00	0,00	0,00	3,017,00
6	626 R S02	626 R	AUTOBUZE	0,00	0,00	15,455,32	15,455,32	33,741,56	33,741,56	0,00	0,00	15,455,32
6	626 R S03	626 R	TRAMVAI	0,00	0,00	29,577,19	29,577,19	55,941,52	55,941,52	0,00	0,00	29,577,19
6	626 R S04	626 R	TROLEIBUZE	0,00	0,00	2,882,10	2,882,10	3,222,10	3,222,10	0,00	0,00	2,882,10
6	626 R S05	626 R	REGIA RATP	0,00	0,00	104,066,30	104,066,30	193,132,55	193,132,55	0,00	0,00	104,066,30
6	627 CC627 S02	627 CC62	AUTOBUZE	0,00	0,00	0,00	0,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00
6	627 CC627 S05	627 CC62	REGIA RATP	0,00	0,00	30,164,41	30,164,41	74,674,14	74,674,14	0,00	0,00	30,164,41
6	628 R628 S01	628 R628	REPARATII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	628 R628 S02	628 R628	AUTOBUZE	0,00	0,00	244,350,61	244,350,61	457,448,39	457,448,39	0,00	0,00	244,350,61
6	628 R628 S03	628 R628	TRAMVAI	0,00	0,00	14,256,00	14,256,00	16,106,39	16,106,39	0,00	0,00	14,256,00
6	628 R628 S04	628 R628	TROLEIBUZE	0,00	0,00	4,233,95	4,233,95	11,606,76	11,606,76	0,00	0,00	4,233,95
6	628 R628 S05	628 R628	REGIA RATP	0,00	0,00	1,584,556,15	1,584,556,15	2,839,750,56	2,839,750,56	0,00	0,00	1,584,556,15
6	628 R628 S09	628 R628	S.I.T.	0,00	0,00	400,00	400,00	779,00	779,00	0,00	0,00	400,00
6	628 R628 S10	628 R628	TIPOGRAFIE	0,00	0,00	0,00	0,00	220,00	220,00	0,00	0,00	0,00
6	628 R628 S25	628 R628	CIVITAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	628 R628 S26	628 R628	D.C.T.	0,00	0,00	46,405,78	46,405,78	136,506,14	136,506,14	0,00	0,00	46,405,78
6	628 R628 S28	628 R628	AUTOBUZE ELECTR	0,00	0,00	0,00	0,00	2,340,00	2,340,00	0,00	0,00	0,00
6	635 R635 S01	635 R635	REPARATII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	635 R635 S02	635 R635	AUTOBUZE	0,00	0,00	483,422,88	483,422,88	886,102,89	886,102,89	0,00	0,00	483,422,88
6	635 R635 S03	635 R635	TRAMVAI	0,00	0,00	198,854,86	198,854,86	368,647,62	368,647,62	0,00	0,00	198,854,86
6	635 R635 S04	635 R635	TROLEIBUZE	0,00	0,00	131,582,38	131,582,38	216,884,18	216,884,18	0,00	0,00	131,582,38
6	635 R635 S05	635 R635	REGIA RATP	0,00	0,00	623,947,74	623,947,74	1,035,663,69	1,035,663,69	0,00	0,00	623,947,74
6	635 R635 S05 SAGA	635 R635	SAGA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	635 R635 S08	635 R635	COLOANA 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	635 R635 S09	635 R635	S.I.T.	0,00	0,00	3,254,25	3,254,25	5,893,25	5,893,25	0,00	0,00	3,254,25
6	635 R635 S10	635 R635	TIPOGRAFIE	0,00	0,00	2,142,25	2,142,25	4,781,25	4,781,25	0,00	0,00	2,142,25
6	635 R635 S26	635 R635	D.C.T.	0,00	0,00	23,858,83	23,858,83	43,304,83	43,304,83	0,00	0,00	23,858,83

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024

Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Sold final
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
6	635 R635 S28	635 R635	AUTOBUZE ELECTR	0.00	0.00	21 507.66	21 507.66	35 691.66	35 691.66	0.00	0.00	21,507.66
6	641 R641 S02	641 R641	AUTOBUZE	0.00	0.00	36 996.115.00	36 996.115.00	66 751 636.00	66 751 636.00	0.00	0.00	36,996,115.00
6	641 R641 S03	641 R641	TRAMVAI	0.00	0.00	13 991 648.00	13 991 648.00	25 324 263.00	25 324 263.00	0.00	0.00	13,991,648.00
6	641 R641 S04	641 R641	TROLEIBUZE	0.00	0.00	5 642 365.00	5 642 365.00	10 387 078.00	10 387 078.00	0.00	0.00	5,642,365.00
6	641 R641 S05	641 R641	REGIA RATP	0.00	0.00	16,627,914.00	16,627,914.00	29,918,967.00	29,918,967.00	0.00	0.00	16,627,914.00
6	641 R641 S05 SP.	641 R641 SP.		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	641 R641 S08	641 R641	COLOANA 8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	641 R641 S09	641 R641	S.I.T.	0.00	0.00	177 036.00	177 036.00	336 613.00	336 613.00	0.00	0.00	177,036.00
6	641 R641 S10	641 R641	TIPOGRAFIE	0.00	0.00	186,623.00	186 623.00	345,892.00	345 892.00	0.00	0.00	186,623.00
6	641 R641 S13	641 R641	CONTROL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	641 R641 S26	641 R641	D.C.T.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	641 R641 S28	641 R641	AUTOBUZE ELECTR	0.00	0.00	1 931,117.00	1,931 117.00	3,417,809.00	3,417 809.00	0.00	0.00	1,931,117.00
6	6422 R642 S02	6422 R641	AUTOBUZE	0.00	0.00	1 997 842.00	1 997 842.00	3 351 144.00	3 351 144.00	0.00	0.00	1,997,842.00
6	6422 R642 S03	6422 R641	TRAMVAI	0.00	0.00	2 959 625.00	2 959 625.00	4 951 550.00	4 951 550.00	0.00	0.00	2,959,625.00
6	6422 R642 S04	6422 R641	TROLEIBUZE	0.00	0.00	1 273 415.00	1 273 415.00	2 147 160.00	2 147 160.00	0.00	0.00	1,273,415.00
6	6422 R642 S05	6422 R641	REGIA RATP	0.00	0.00	548 710.00	548 710.00	862 040.00	862 040.00	0.00	0.00	548,710.00
6	6422 R642 S09	6422 R641	S.I.T.	0.00	0.00	1 666 180.00	1 666 180.00	2 832 450.00	2 832 450.00	0.00	0.00	1,666,180.00
6	6422 R642 S10	6422 R641	TIPOGRAFIE	0.00	0.00	16 295.00	16 295.00	31 125.00	31 125.00	0.00	0.00	16,295.00
6	6422 R642 S26	6422 R641	D.C.T.	0.00	0.00	22 290.00	22 290.00	38 850.00	38 850.00	0.00	0.00	22,290.00
6	6422 R642 S28	6422 R641	AUTOBUZE ELECTR	0.00	0.00	178 005.00	178 005.00	295 420.00	295 420.00	0.00	0.00	178,005.00
6	6456 R645 S02	6456 R641	AUTOBUZE	0.00	0.00	150 865.00	150 865.00	237 405.00	237 405.00	0.00	0.00	150,865.00
6	6456 R645 S03	6456 R641	TRAMVAI	0.00	0.00	46 100.00	46 100.00	75 898.77	75 898.77	0.00	0.00	46,100.00
6	6456 R645 S04	6456 R641	TROLEIBUZE	0.00	0.00	25 833.50	25 833.50	39 935.01	39 935.01	0.00	0.00	25,833.50
6	6456 R645 S05	6456 R641	REGIA RATP	0.00	0.00	1 064.00	1 064.00	1 308.34	1 308.34	0.00	0.00	1,064.00
6	6456 R645 S09	6456 R641	S.I.T.	0.00	0.00	3 771.50	3 771.50	8 926.50	8 926.50	0.00	0.00	3,771.50
6	6456 R645 S10	6456 R641	TIPOGRAFIE	0.00	0.00	17.50	17.50	17.50	17.50	0.00	0.00	17.50
6	6456 R645 S26	6456 R641	D.C.T.	0.00	0.00	0.00	0.00	24.00	24.00	0.00	0.00	0.00
6	6456 R645 S28	6456 R641	AUTOBUZE ELECTR	0.00	0.00	603.50	603.50	663.50	663.50	0.00	0.00	603.50
6	6458 R645 S02	6458 R641	AUTOBUZE	0.00	0.00	540.00	540.00	540.00	540.00	0.00	0.00	540.00
6	6458 R645 S03	6458 R641	TRAMVAI	0.00	0.00	280 924.00	280 924.00	615 298.00	615 298.00	0.00	0.00	280,924.00
6	6458 R645 S04	6458 R641	TROLEIBUZE	0.00	0.00	100 328.00	100 328.00	204 575.00	204 575.00	0.00	0.00	100,328.00
6	6458 R645 S05	6458 R641	REGIA RATP	0.00	0.00	31 157.00	31 157.00	65 933.00	65 933.00	0.00	0.00	31,157.00
6	6458 R645 S09	6458 R641	S.I.T.	0.00	0.00	109 965.00	109 965.00	222 490.00	222 490.00	0.00	0.00	109,965.00
6	6458 R645 S10	6458 R641	TIPOGRAFIE	0.00	0.00	1 000.00	1 000.00	2 000.00	2 000.00	0.00	0.00	1,000.00
6	6458 R645 S26	6458 R641	D.C.T.	0.00	0.00	1 200.00	1 200.00	2 400.00	2 400.00	0.00	0.00	1,200.00
6	6458 R645 S28	6458 R641	AUTOBUZE ELECTR	0.00	0.00	20 844.00	20 844.00	29 844.00	29 844.00	0.00	0.00	20,844.00
6	646 R641 S02	646 R641	AUTOBUZE	0.00	0.00	7 100.00	7 100.00	13 200.00	13 200.00	0.00	0.00	7,100.00
6	646 R641 S05	646 R641	REGIA RATP	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	646 R641 S13	646 R641	CONTROL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	6461 R641 S02	6461 R641	AUTOBUZE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	6461 R641 S03	6461 R641	TRAMVAI	0.00	0.00	831 927.31	831 927.31	1 501 419.31	1 501 419.31	0.00	0.00	831,927.31
6	6461 R641 S04	6461 R641	TROLEIBUZE	0.00	0.00	314 811.47	314 811.47	569 790.47	569 790.47	0.00	0.00	314,811.47
6	6461 R641 S05	6461 R641	REGIA RATP	0.00	0.00	126 781.93	126 781.93	233 536.93	233 536.93	0.00	0.00	126,781.93
6	6461 R641 S09	6461 R641	S.I.T.	0.00	0.00	370 723.29	370 723.29	667 178.29	667 178.29	0.00	0.00	370,723.29
6	6461 R641 S10	6461 R641	TIPOGRAFIE	0.00	0.00	3 984.00	3 984.00	7 575.00	7 575.00	0.00	0.00	3,984.00
6	6461 R641 S26	6461 R641	D.C.T.	0.00	0.00	4 198.00	4 198.00	7 781.00	7 781.00	0.00	0.00	4,198.00
6	6461 R641 S28	6461 R641	AUTOBUZE ELECTR	0.00	0.00	43 451.00	43 451.00	76 903.00	76 903.00	0.00	0.00	43,451.00
6	6462 R641 S05 SCA.	6462 R641 SCA.		0.00	0.00	44 952.00	44 952.00	75 401.00	75 401.00	0.00	0.00	44,952.00
6	652 R641 S02	652 R641	AUTOBUZE	0.00	0.00	3 399.00	3 399.00	5 994.00	5 994.00	0.00	0.00	3,399.00
6	652 R641 S03	652 R641	TRAMVAI	0.00	0.00	622.66	622.66	2 262.54	2 262.54	0.00	0.00	622.66
6	652 R641 S05	652 R641	REGIA RATP	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	652 RATP6 S02	652 RATP6	AUTOBUZE	0.00	0.00	355.90	355.90	575.90	575.90	0.00	0.00	355.90
6	652 RATP6 S03	652 RATP6	TRAMVAI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	6581 CH671 S02	6581 CH671	AUTOBUZE	0.00	0.00	151.70	151.70	151.70	151.70	0.00	0.00	151.70
6	6581 CH671 S03	6581 CH671	TRAMVAI	0.00	0.00	129 427.04	129 427.04	129 681.97	129 681.97	0.00	0.00	129,427.04
6	6581 CH671 S04	6581 CH671	TROLEIBUZE	0.00	0.00	15 458.00	15 458.00	19 025.68	19 025.68	0.00	0.00	15,458.00
6	6581 CH671 S05	6581 CH671	REGIA RATP	0.00	0.00	586.85	586.85	586.85	586.85	0.00	0.00	586.85
6	6583 1 S02	6583 1	AUTOBUZE	0.00	0.00	4 146 262.12	4 146 262.12	5 569 753.32	5 569 753.32	0.00	0.00	4,146,262.12
6	6583 1 S03	6583 1	TRAMVAI	0.00	0.00	0.00	0.00	36 969.30	36 969.30	0.00	0.00	0.00
6	6583 1 S05	6583 1	REGIA RATP	0.00	0.00	0.00	0.00	818.68	818.68	0.00	0.00	0.00
6	6583 R658 S02	6583 R658	AUTOBUZE	0.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00
6	6583 R658 S03	6583 R658	TRAMVAI	0.00	0.00	-9 922.38	-9 922.38	-9 922.38	-9 922.38	0.00	0.00	-9,922.38
6	6583 R658 S05	6583 R658	REGIA RATP	0.00	0.00	-204.66	-204.66	-204.66	-204.66	0.00	0.00	-204.66
6	6588 R658 S02	6588 R658	AUTOBUZE	0.00	0.00	0.00	0.00	-856.40	-856.40	0.00	0.00	-856.40
6	6588 R658 S03	6588 R658	TRAMVAI	0.00	0.00	3 377.68	3 377.68	3 377.68	3 377.68	0.00	0.00	3,377.68
6	6588 R658 S05	6588 R658	REGIA RATP	0.00	0.00	576.50	576.50	578.00	578.00	0.00	0.00	576.50
6				0.00	0.00	3 977.26	3 977.26	3 980.61	3 980.61	0.00	0.00	3,977.26



Anexa 2.2

Balanta de verificare

01.11.2023 01.11.2023-31.10.2024

Clasa	Trim cont	Cont	Denumire cont	Solduri initiale		Rulaje curente		Rulaje cumulate		Solduri finale		Sold final
				Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
6	665 CC665 503	665 CC665	TRAMVAI	0,00	0,00	740,14	740,14	740,14	740,14	0,00	0,00	740,14
6	6651 CC665 503	6651 CC665	TRAMVAI	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	24.696,70	24.696,70	0,00	0,00	6.455,76
6	6811 XYZ 502	6811 XYZ	AUTOBUZE	0,00	0,00	5.486,198,98	5.486,198,98	7.236,110,36	7.236,110,36	0,00	0,00	5.486,198,98
6	6811 XYZ 503	6811 XYZ	TRAMVAI	0,00	0,00	1.496,043,73	1.496,043,73	2.931,286,89	2.931,286,89	0,00	0,00	1.496,043,73
6	6811 XYZ 504	6811 XYZ	TROLEIBUZE	0,00	0,00	83,156,54	83,156,54	154,567,94	154,567,94	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	NESUBV*	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 SUBV	704 SUBV	SUBV	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	NESUBV~	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	NESUB^	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	NESUBV^	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	VENITURI AFERENTE COSTURILOR STOCURILOR DE PRODUSE	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	NESUBV*	0,00	0,00	-30,60	-30,60	-3.019,72	-3.019,72	0,00	0,00	30,62
7	7411 TIP S 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 S 05	7411 TIP	SUBV HANDIC	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 S 06	7411 TIP	SUBV VETERANI	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 S 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 S 21	7411 TIP	DECONT STUD.ORF	0,00	0,00	0,00	0,00	16.731,09	16.731,09	0,00	0,00	0,00
7	7411 TIP S 28	7411 TIP	CETAT. ONOARE	0,00	0,00	1.357,17	1.357,17	2.071,47	2.071,47	0,00	0,00	-1.357,17
7	7411 TIP S 33	7411 TIP	AB ELEV CF H.30	0,00	0,00	17.003.362,99	17.003.362,99	31.870.812,97	31.870.812,97	0,00	0,00	-17.003.362,99
7	7411 TIP S 45	7411 TIP	COMP CF C DELEG	0,00	0,00	38.080.125,19	38.080.125,19	53.083.060,88	53.083.060,88	0,00	0,00	-38.080.125,19
7	7414 NESUB	7414 NESUB	NESUBV*	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	NESUBV*	0,00	0,00	15.770,27	15.770,27	26.951,78	26.951,78	0,00	0,00	-15.770,27
7	7581 NESUB	7581 NESUB	NESUBVENT.	0,00	0,00	271.094,05	271.094,05	631.313,25	631.313,25	0,00	0,00	-271.094,05
7	7582 NESUB	7582 NESUB	NESUBVENT.	0,00	0,00	158.005,50	158.005,50	375.441,50	375.441,50	0,00	0,00	-158.005,50
7	7583 NESUB	7583 NESUB	NESUBVENT.	0,00	0,00	0,00	0,00	6.932,77	6.932,77	0,00	0,00	0,00
7	7584 NESUB	7584 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	7588 NESUB	7588 NESUB	NESUBVENT.	0,00	0,00	293.288,88	293.288,88	838.662,34	838.662,34	0,00	0,00	-293.288,88
7	766 NESUB	766 NESUB	NESUBV*	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	NESUBVENTI.	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 cheltuiala	Cont contabil	Total cheltuieli de transport public aferent anului 2022-2023			
			Total cheltuieli autobuz	Total cheltuieli Tramvai	Total cheltuieli Troilebuz	
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 comisioanele	622	491,503	459,156	19,127	13,220
14	Cheltuieli cu transportul de bunuri	624	3,455	2,712	681	61
15	Cheltuieli deplasări, detașări	625	6,059	4,219	100	1,740
16	Cheltuieli poștale și de telecomunicații	626	149,375	93,053	45,661	10,661
17	Cheltuieli cu serviciile bancare	627	24,066	17,877	3,659	2,529
18	Alte cheltuieli cu serviciile 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	1,233,476	508,144
22	Cheltuieli cu contribuții salarii	646	1,588,969	1,070,922	354,521	163,525
23	Cheltuieli cu protecția mediului	652	1,933	1,881	31	22
24	Cheltuieli cu reevaluare mijloacelor fixe	655	-	-	-	-
25	Alte cheltuieli privind exploatarea	6581+6583+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+6814+7814	-	-	-	-
28	DIFF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.VAL.	665	671	497	103	71
TOTAL CHELTUIELI 2022-2023			105,545,683.77	67,930,918.68	26,279,273.71	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 cheltuiala	Cont contabil	Total cheltuieli de transport public aferent anului 2022-2023				
			Total cheltuieli autobuz	Total cheltuieli autobuze electrice	Total cheltuieli Tramvai	Total cheltuieli Troilebuz	
1	Cheltuieli cu materialele auxiliare	6021	858,850	575,866	2,820	237,396	42,768
2	Cheltuieli privind combustibilul	6022	8,649,004	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	23,398
6	Cheltuieli privind utilitățile (energie, apă, gaze)	605	11,798,133	1,351,351	340,953	7,330,848	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 redevențe, 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 poștale și de telecomunicații	626	149,375	89,497	3,556	45,661	10,661
17	Cheltuieli cu serviciile bancare	627	24,066	17,006	871	3,659	2,529
18	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	623+628	1,567,545	1,186,018	46,719	198,361	136,447
19	Cheltuieli cu alte impozite și taxe	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	7,169,228
21	Cheltuieli cu tichetele de masă acordate angajaților	642	5,147,497	3,273,415	132,462	1,233,476	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	Cheltuieli cu reevaluare mijloacelor fixe	655	-	-	-	-	-
25	Alte cheltuieli privind exploatarea	6581+6583+6588	5	0	0	5	0
26	Cheltuieli cu amortizarea	6811	401,503	137,935	4,971	161,720	96,876
27	Ajustări de valoare a activelor circulante	654+6814+7814	-	-	-	-	-
28	DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.VAL.	665	671	473	24	103	71
TOTAL CHELTUIELI 2022-2023			105,545,684	65,325,678	2,605,240	26,279,274	11,335,491
KM efectuați				4,474,749.32	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

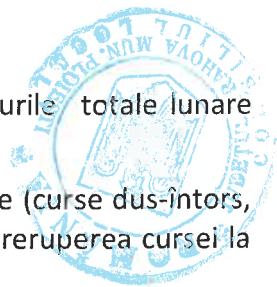
Nr.crt	Denumire cheltuiala	Cont contabil	Total cheltuieli de transport public aferent anului 2023-2024	Total cheltuieli autobuz	Total cheltuieli Tramvai	Total cheltuieli Troleibuz
1	Cheltuieli cu materialele auxiliare	6021	860,991	566,405	203,498	91,088
2	Cheltuieli privind combustibilul	6022	8,519,875	8,405,014	109,922	4,939
3	Cheltuieli privind piesele de schimb	6024	2,139,613	1,732,264	399,918	7,432
4	Cheltuieli privind alte 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	166,022	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 comisioanele	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 poștale 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	1,662,265	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	73,316,618	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 salarii	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 reevaluare 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		103,333,756	71,086,158	22,418,152	9,829,446
	KM efectuat			4,670,545.34	975,291.91	576,249.90
	Cost/Km			15.22	22.99	17.06



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 autobuze electrice	Total cheltuieli Tramvai	Total cheltuieli Troleibuz
1	Cheltuieli cu materialele auxiliare	6021		561,950	4,455	203,498	91,088
2	Cheltuieli privind combustibilul	6022		8,396,642	8,372	109,922	4,939
3	Cheltuieli privind piesele de schimb	6024		1,728,556	3,707	999,918	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	607+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 comisioanele	622		368,454	6,650	20,795	12,287
14	Cheltuieli cu transportul de bunuri	624		2,547	12	573	21
15	Cheltuieli deplasări, detașări	625		9,597	132	413	244
16	Cheltuieli poștale și de telecomunicații	626		78,136	4,560	43,839	11,309
17	Cheltuieli cu serviciile bancare	627		18,475	1,322	4,134	2,442
18	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	623+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 salarii	646		1,081,718	63,725	373,519	161,469
23	Cheltuieli cu protecția mediului	652		799	16	200	29
24	Cheltuieli cu reevaluare mijloacelor fixe	655		-	-	-	-
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 provizioanele	6812		-	-	-	-
29	DIF. NEFAV. DE CURS V. LEG. DE ELEM. MON.VAL	665		-	-	-	-
	TOTAL CHELTUIELI 2023-2024			477	34	774	63
	KM efectuati			67,402,103	3,684,056	22,418,152	9,829,446
	Cost/Km			4,358,674.52	311,870.82	975,291.91	576,249.90
				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 și impune retragerea la garaj;
 - parcursurile pentru rodaj;
 - probe pe rețeaua de transport după intervenții de reparare;
 - parcursurile interne (în garaj/depou) între atelierile de reparatii, rampa de spalare, 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 porțiune de cursă 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 înșă 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 portiuni 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, parcursuri 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 (Lămâita)	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 prezentată 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 și capete de linie	Km total/zi realizați	Observații
3032/ 06.09.2025 (sâmbătă)	116,6 km (7 curse * 15,5 km/cursa și 1 cursa* 8,1 km)	105,6 km (7 curse * 14 km/cursa și 1 cursa* 7,6 km)	9,2 km (6,1 km Gj-Hipo și 3,1 km Bl.Rep.-Gj)	125.8 km	→Dacă se circula pe Bd.Independ., chiar și 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 reprezintă 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 și capete 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 reprezintă 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 și capete de linie precum și 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 schimbarea autobuz defect cu altul corespunzător). Dacă nu apare defecțiunea, 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) și 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 și 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 și capete de linie precum și între capete de linie diferite	Km total/zi realizați	Observații
Varianta 1: același autobuz la sch.I și 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).
Varianta 2: autobuze diferite la sch.I și 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).