ANEXA NR 1

Situatia deconturilor inregistrate in perioada 01.01.2017 – 31.12. 2017(inclusiv TVA)

-LEI-

CNPAS	
Ianuarie – decont nr. 1690/06.02.2017	13.608
Storno decont ianuarie -nr. 12583/23.02.2017	-63
Februarie – decont nr. 16654/07.03.2017	14.049
Martie – decont nr. 19167/07.04.2017	14.427
Aprilie – decont nr. 37290/05.05.2017	14.427
Mai – decont nr. 46201/07.06.2017	14.301
Iunie – decont nr. 53786/04.07.2017	13.923
Iulie – decont nr. 61794/03.08.2017	13.860
August - decont nr. FN/05.09.2017	18.105
Septembrie – decont nr. 77762/05.10.2017	18.530
Octombrie – decont nr.85510/07.11.2017	18.955
Noiembrie – decont nr. 92811/08.12.2017	18.106,26
Decembrie – decont nr. 1405/08.01.2018	18.870
Total CNPAS	**191.098,26**
ASSC	
Ianuarie – decont nr. 1418/08.02.2017	385.434
Februarie – decont nr. 2927/07.03.2017	384.804
Martie – decont nr. 4364/07.04.2017	384.174
Aprilie – decont nr. 5562/05.05.2017	383.481
Mai – decont nr. 7021/07.06.2017	382.725
Iunie – decont nr. 8740/05.07.2017	381.906
Iulie – decont nr. 10606/04.08.2017	380.205
August - decont nr.12324/07.09.2017	451.650
Septembrie – decont nr. 13913/05.10.2017	450.000
Octombrie – decont nr. 15887/07.11.2017	447.675
Noiembrie – decont nr. 17469/08.12.2017	429.124,31
Decembrie – decont nr. 270/08.01.2018	447.150
Regularizare noiembrie cf. ff 271/08.01.2018	8,95
Total ASSC	**4.908.337,26**
CLM	
Ianuarie – decont nr.2593/03.02.2017 - avans	295.909
Ianuarie – decont nr. 2592/03.02.2017 - avans	1.009.323
Ianuarie – decont nr.3161/10.02.2017 - final	1.510.173
Februarie – decont nr. 5343/07.03.2017	2.373.336
Februarie – decont nr. 5344/07.03.2017	292.281
Martie – decont nr. 6877/27.03.2017 - avans	1.449.000
Martie – decont nr. 8027/07.04.2017 - final	317.044
Martie – decont nr. 8028/07.04.2017 - final	845.649
Aprilie – decont nr. 8682/19.04.2017 - avans	1.134.000
Aprilie – decont nr. 9899/05.05.2017 - final	145.581
Aprilie – decont nr. 9900/05.05.2017 - final	1.124.550
Mai – decont nr. 10891/16.05.2017 - avans	1.323.000
Mai – decont nr. 12568/07.06.2017 - final	276.987
Mai – decont nr. 12567/07.06.2017 - final	951.237
Iunie – decont nr. 13416/19.06.2017 - avans	1.386.000
Iunie – decont nr. 14460/03.07.2017 - final	166.714
Iunie – decont nr. 14459/03.07.2017 - final	895.734
Iulie – decont nr. 15503/17.07.2017 - avans	1.512.000

Iulie – decont nr. 16801/02.08.2017 - final	780.003
Iulie – decont nr. 16800/02.08.2017 - final	67.794
August - decont nr.17693/16.08.2017 - avans	2.040.000
August - decont nr.19173/05.09.2017 - final	52.241,50
August - decont nr.19174/05.09.2017 - final	960.330
Septembrie – decont nr. 20183/18.09.2017 - avans	2.040.000
Septembrie – decont nr. 21658/04.10.2017 -final	296.482
Septembrie – decont nr. 21657/04.10.2017 - final	977.840
Octombrie – decont nr. 22581/16.10.2017 - avans	2.125.000
Octombrie – decont nr. 23382/26.10.2017 - avans	158.781
Octombrie – decont nr. 24384/07.11.2017 -final	271.845,50
Octombrie – decont nr. 24385/07.11.2017 -final	983.280
Noiembrie – decont nr. 25389/17.11.2017 - avans	2.251.877,50
Storno Oct. + Nov. – decont nr. 25920/23.11.2017	-110
Storno Oct. – decont nr. 27286/07.12.2017	-330
Noiembrie – decont nr. 27287/07.12.2017 -final	1.083.791,50
Noiembrie – decont nr. 27285/07.12.2017 - final	107.937,67
Regularizare noiembrie cf. ff 28538/19.12.2017	71,75
Decembrie – decont nr. 28539/19.12.2017 - avans	2.428.465
Storno Nov. – decont nr. 415/08.01.2018	-440
Decembrie – decont nr. 416/08.01.2018 - final	1.005.460
Decembrie – decont nr. 414/08.01.2018 - final	77.533,50
Total CLM	**34.716.372,42**
UPG	
Ianuarie	0
Februarie	0
Martie – decont nr. 32212/22.02.2017	22.010
Aprilie - decont nr. 32874/24.03.2017	35.092
Mai	0
Iunie	0
Iulie	0
August	0
Septembrie	0
Octombrie – decont nr. 35731/31.10.2017	57.530
Noiembrie	
Decembrie – decont nr. 36652/14.12.2017	34.760
Total UPG	**149.392**
Total general EXERCITIUL FINANCIAR 2017	**39.965.199,94**

Totalul deconturilor de subventii inregistrate in exercitiul financiar incheiat la 31.12.2017, inclusiv TVA aferenta, este in suma de 39.965.199,94 lei.

Valoarea venitului efectiv in anul 2017 reprezinta 33.584.201,63 lei.

Expert contabil

SC PRIM-AUDIT SRL-TanaseLuminita Marinela

Anexa nr. 2 SITUATIA KILOMETRILOR PARCURSI CU AUTOBUZELE IN TRANSPORTUL URBAN SI IN CONVENTIE DE CATRE T.C.E. S.A. IN ANUL 2017

Luna	Autobuz		total km autobuze	procent km convenţie/total km autobuz %
	transport public, din care:			
	tr. urban	tr.convenţie	total	
	5.112.952,00	**399.644,00**	**5.512.596,00**	
Ianuarie	432.135,00	32.821,00	464.956,00	**7,06**
Februarie	408.304,00	31.286,00	439.590,00	**7,12**
Martie	463.928,00	34.895,00	498.823,00	**7,00**
Aprilie	404.438,00	31.412,00	435.850,00	**7,21**
Mai	462.902,00	34.493,00	497.395,00	**6,93**
Iunie	432.175,00	31.976,00	464.151,00	**6,89**
Iulie	407.625,00	33.822,00	441.447,00	**7,66**
August	404.885,00	33.950,00	438.835,00	**7,74**
Septembrie	428.367,00	32.729,00	461.096,00	**7,10**
Octombrie	453.038,00	35.337,00	488.375,00	**7,24**
Noiembrie	416.769,00	35.039,00	451.808,00	**7,76**
Decembrie	398.386,00	31.884,00	430.270,00	**7,41**

Expert contabil

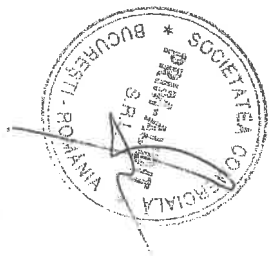
SC PRIM-AUDIT SRL

Tanase Luminita Marinela

Anexa nr.3 SITUATIA DETALIATA A CHELTUIELILOR SI VENITURILOR SUBVENTIONATE SI NESUBVENTIONATE INREGISTRATE IN PERIOADA 01.01.2017-31.12.2017

Cont	Denumire cont cheltuiala	Suma cheltuiala	Chelt conventie	Reclama	I.T.P.	Inchirieri	Alte servicii	Alte cheltuieli	TOTAL CHELT. NESUBVENTIONATE	TOTAL CHELT. TRANSPORT PUBLIC
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9=3+4+5+6+7+8	10=2-9
6021	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIARE	664.800,46	26.607,44						26.607,44	638.193,02
6022	CHELTUIELI PRIVIND COMBUSTIBILUL	7.208.920,46	496.298,42						496.298,42	6.712.622,04
6024	CHELTUIELI PRIVIND PIESELE DE SCHIM	1.203.817,92	52.766,28						52.766,28	1.151.051,64
6028	CHELTUIELI PRIVIND ALTE MATERIALE C	221.107,53	791,78						791,78	220.315,75
603	CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE - OB	101.713,11	2.943,33						2.943,33	98.769,78
605	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	3.581.089,09	37.695,20						37.695,20	3.543.393,89
607	CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE	26.382,62	0,00				26.382,62		26.382,62	0,00
608	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	1.125,18	31,90						31,90	1.093,28
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	-8.324,73	-603,54						-603,54	-7.721,19
611	CHELTUIELI DE INTRETINERE SI REPARA	230.993,45	6.534,07						6.534,07	224.459,38
612	CHELTUIELI CU REDEVENTELE, LOCATII	4.981,00	0,00						0,00	4.981,00
613	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	817.069,77	59.118,09						59.118,09	757.951,68
615	CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONAL	11.282,00	547,39						547,39	10.734,61
622	CHELTUIELI PRIVIND COMISIOANELE SI C	314.055,41	22.623,80						22.623,80	291.431,61
623	CHELTUIELI DE PROTOCOL, RECLAMA SI	597,77	0,00					597,77	597,77	0,00
624	CHELTUIELI CU TRANSPORTUL DE BUNU	3.808,51	1,41						1,41	3.807,10
625	CHELTUIELI CU DEPLASARI, DETASARI S	2.816,52	18,10						18,10	2.798,42
626	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE DE TELEC	128.816,14	1.982,65						1.982,65	126.833,49
627	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE SI	16.589,34	0,00						0,00	16.589,34
628	ALTE CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECU	1.427.379,04	22.231,73						22.231,73	1.405.147,31
635	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE,TAXE SI	1.521.778,46	42.193,45	460,00	205	6.257,19	30		49.145,64	1.472.632,81
641	CHELTUIELI CU SALARIILE PERSONALUL	39.593.643,00	1.399.264,21	34.560,00	15238	68508	6127		1.523.697,21	38.069.945,79
6422	CHELTUIELI CU TICHETELE DE MASA AC	514.732,02	16.358,31						16.358,31	498.373,71
6451	CONTRIBUTIA UNITATII - ASIGURARI SOC	6.161.297,21	215.127,08	3.627,00	2408	7192	969		229.323,08	5.931.974,13
6452	CONTRIBUTIA UNITATII - AJUTOR DE SOM	182.579,74	6.598,34	1.897,00	795	3773	326		13.389,34	169.190,40
6453	CONTRIBUTIA ANGAJATORILUI - ASIG SO	2.073.892,47	67.904,27	171,00	76	342	5		68.498,27	2.005.394,20
6454	CHELTUIELI AJUTARE DECES, NASTERE	144.759,00	4.743,60						4.743,60	140.015,40
6456	CHELT ASISTENTA MEDICALA	52.870,83	2.319,86						2.319,86	50.550,97
6458	ALTE CHELTUIELI - ASIG SI PROT SOCIAL	142.500,00	4.611,00	150,00		300			5.061,00	137.439,00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	2.064.588,82	0,00					2.064.588,82	2.064.588,82	0,00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	12,10	0,19						0,19	11,91
6811	CHELTUIELI DE EXPL - AMRT IMOBILIZAR	7.641.121,02	387.787,67						387.787,67	7.253.333,35
6812	CHELTUIELI DE EXPL PRIVIND PROVIOA	16.535,92	0,00					16.535,92	16.535,92	0,00
	TOTAL CLASA 6	76.069.331,16	2.876.496,03	40.865,00	18.722,00	86.372,19	33.839,62	2.081.722,51	5.138.017,35	70.931.313,82

Cont	Denumire cont venituri	Suma venituri	Venituri conventie	Reclama	I.T.P.	Inchirieri	Alte servicii	Alte venituri	TOTAL VENITURI NESUBVENTIONATE	TOTAL VENITURI TRANSPORT PUBLIC
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9=3+4+5+6+7+8	10=2-9
703	VENITURI DIN VANZAREA PRODUSELOR REZIDUALE	25.244,83						25.244,83	25.244,83	
704	VENITURI DIN LUCRARI EXECUTATE SI SERVICII	28.175.383,43	3.110.247,01						3.110.247,01	25.065.136,42
706	VENITURI DIN REDEVENTE, LOCATII DE GESTIUNE	876.475,85				876.475,85			876.475,85	
707	VENITURI DIN VANZAREA MARFURILOR	27.969,92					27.969,92		27.969,92	
708	VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE	750.298,30		439.601,55			310.696,75		750.298,30	
711	VARIATIA STOCURILOR	-1.455,39					-1.455,39		-1.455,39	
712	VENITURI AFERENTE COST. SERV IN CURS DE EXEC	0							0,00	
7411	VENITURI DIN SUBV DE EXPL - CIFRA DE AFACERI	33.584.201,21							0,00	33.584.201,21
758	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	24.751,91					24.751,91		24.751,91	
7581	VENITURI DIN DESPAGUBIRI, AMENZI, PENALITATI	42.443,27						42.443,27	42.443,27	
7583	VENITURI DIN VANZAREA ACTIVELOR	0							0,00	
7584	VENITURI DIN SUBVENTII PENTRU INVESTITII	15.615,96					15.615,96		15.615,96	
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	210.372,32			55.803,78			154.568,54	210.372,32	
7651	DIF FAV DE CURS VALUTAR LEGATE DE ELEMENTE MONETARE EXPRIMATE IN VALUTA	0							0,00	
766	VENITURI DIN DOBANZI	121,74						121,74	121,74	
7812	VENITURI DIN PROVIZIOANE	173.989,11						173.989,11	173.989,11	
	TOTAL VENITURI	**63.905.412,46**	**3.110.247,01**	**439.601,55**	**55.803,78**	**876.475,85**	**377.579,15**	**396.367,49**	**5.256.074,83**	**58.649.337,63**
	REZULTAT	**-12.163.918,70**	**233.750,98**	**398.736,55**	**37.081,78**	**790.103,66**	**343.739,53**	**-1.685.355,02**	**118.057,48**	**-12.281.976,19**





S.C. Transport Călători Express S.A. Ploieşti
str. Găgeni, nr. 88, cod 100137, Ploieşti, Prahova
Telefon: 0244 543751, Fax: 0244 513228, e-mail: office@ratph.ro; www.ratph.ro

DE-sumpria

R.A. SERVICII PUBLICE R.A. PLOIEŞTI 242 NR. INREGISTRARE 12.01.2018

TRANSPORT CALATORI EXPRESS S.A. PLOIEŞTI INTRARE IESIRE NR.: DE 765 Ziua 11 Luna 01 2018

Catre,

PRIMARIA MUNICIPIULUI PLOIESTI

Spre stiinta,

RASP PLOIESTI –biroul MTPU

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE al S.C. T.C.E. S.A.

MUNICIPIUL PLOIEŞTI Bd. Republicii, nr.2 909 12-01-2018

Intre S.C. TRANSPORT CALATORI EXPRESS S.A. Ploiesti si Primaria Municipiului Ploiesti este incheiat *Contractul de delegare a serviciului de transport public de persoane in municipiul Ploiesti*, inregistrat cu nr. 18579/21644/04.11.2013.

Conform prevederilor contractuale, va prezentam situatia indeplinirii indicatorilor de performanta pentru sem.II 2017 si total an 2017:

I. Semestrul II 2017:

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	Nivel indicator	
		Aprobat pt.2014	Realizat sem.II 2017
1.	Numarul de curse pe care operatorul a suspendat sau a intarziat mai mult de 3 min., din vina proprie, executarea transportului fata de programul de circulatie	Max. 10% pe luna	5.64%
2.	Numarul de trasee pe care operatorul nu a efectuat, din vina proprie, transportul pub lic local de calatori pe o perioada mai mare de 24 ore	Max. 5% pe luna	0.31%
3.	Numarul de calatori estimati afectati de situatiile prevazute la pct.1 si 2, determinat pe baza fluxurilor de calatori inregistrate	Max.10% pe luna, din total calatori transportati	5.64%
4.	Numarul total de mijloace de transport utilizate zilnic comparativ cu numarul necesar pentru realizarea programului de circulatie	Min. 90% pe zi	95.91%
5.	Numarul de reclamatii ale calatorilor privind calitatea transportului, din care : **5.1.** Numarul de reclamatii justificate din total reclamatii inregistrate..... **5.2.** Numarul de reclamatii rezolvate din total reclamatii justificate ..... **5.3.** Numarul de reclamatii la care calatorii nu au primit raspuns in termenele legale	 Max. 40% Min.95% Max. 5 pe an	 34% 100% 0
6.	Numarul autovehiculelor atestate Euro 3 sau Euro 4 raportat la numarul total de autovehicule necesar pentru realizarea programului de circulatie	Min. 40%	79.5%
7.	Mijloace de transport cu o vechime mai mica de 10	Min. 20%	0%

	ani si dotarile de confort pentru calatori		
8.	Despagubirile platite de operator pentru nerespectarea conditiilor de calitate si de mediu privind desfasurarea transportului	Max. 15 pe an	0
9.	Numarul abaterilor constatate si sanctionate de personalul imputernicit privind nerespectarea prevederilor legale	Max. 50 pe an	0
10.	Numarul de accidente de circulatie produse din vina personalului propriu sau a operatorului	Max. 45% din total accidente de circulatie inregistrate.	36 %

Fata de cele de mai sus, precizam :

- Indicatorii realizati se incadreaza in majoritate, orientativ, in limitele impuse pentru anul 2014 de *Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public in municipiul Ploiesti*; pana acum nu s-au stabilit alti indicatori. Se observa mici diferente fata de etalonul amintit, la valorile indicatorului 7, nerealizarea provenind din faptul ca nu s-au facut achizitii de mijloace de transport noi, din lipsa surselor de finantare si/sau garantarea investitiilor de catre administratia locala, potrivit *Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane in municipiul Ploiesti* nr. 018579/21644/4.11.2016 si a *Legii nr. 92/2007* actualizata si completata.

II. Total an 2017:

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	Nivel indicator	
		Aprobat pt.2014	Realizat 2017
1.	Numarul de curse pe care operatorul a suspendat sau a intarziat mai mult de 3 min., din vina proprie, executarea transportului fata de programul de circulatie	Max. 10% pe luna	5.03%
2.	Numarul de trasee pe care operatorul nu a efectuat, din vina proprie, transportul pub lic local de calatori pe o perioada mai mare de 24 ore	Max. 5% pe luna	0,15%
3.	Numarul de calatori estimati afectati de situatiile prevazute la pct.1 si 2, determinat pe baza fluxurilor de calatori inregistrate	Max.10% pe luna, din total calatori transportati	5.03%
4.	Numarul total de mijloace de transport utilizate zilnic comparativ cu numarul necesar pentru realizarea programului de circulatie	Min. 90% pe zi	96.72%
5.	Numarul de reclamatii ale calatorilor privind calitatea transportului, din care : **5.1.** Numarul de reclamatii justificate din total reclamatii inregistrate..... **5.2.** Numarul de reclamatii rezolvate din total reclamatii justificate ..... **5.3.** Numarul de reclamatii la care calatorii nu au primit raspuns in termenele legale	 Max. 40% Min.95% Max. 5 pe an	 25% 100% 0
6.	Numarul autovehiculelor atestate Euro 3 sau Euro 4 raportat la numarul total de autovehicule necesar pentru realizarea programului de circulatie	Min. 40%	79.5%

7.	Mijloace de transport cu o vechime mai mica de 10 ani si dotarile de confort pentru calatori	Min. 20%	0 %
8.	Despagubirile platite de operator pentru nerespectarea conditiilor de calitate si de mediu privind desfasurarea transportului	Max. 15 pe an	0
9.	Numarul abaterilor constatate si sanctionate de personalul imputernicit privind nerespectarea prevederilor legale	Max. 50 pe an	0
10.	Numarul de accidente de circulatie produse din vina personalului propriu sau a operatorului	Max. 45% din total accidente de circulatie inregistrate.	35 %

Fata de cele de mai sus, precizam :

- Indicatorii realizati se incadreaza in majoritate, orientativ, in limitele impuse pentru anul 2014 de *Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public in municipiul Ploiesti*; pana acum nu s-au stabilit alti indicatori. Se observa mici diferente fata de etalonul amintit, la valorile indicatorului 7, valoarea inregistrata provenind din faptul ca nu s-au facut achizitii de mijloace de transport noi, din lipsa surselor de finantare si/sau garantarea investitiilor de catre administratia locala, potrivit *Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane in municipiul Ploiesti* nr. 018579/21644/4.11.2013 si a *Legii nr. 92/2007* actualizata si completata.

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Nicolae Alexandrescu

DIRECTOR FINANCIAR,
Ec. Monica Tanase

DIRECTOR TEHNIC,
Ing. Ion Micu

DIRECTOR EXPLOATARE,
Ec. Ionelia Enescu

RESP.DISCIPLINA CONTRACTUALA,
Cons.jur. Monica Manea

Bifati numai dacă este cazul :

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

Tip situație financiară : BL

◉ An ○ Semestru Anul 2017

Suma de control 5.121.000

Entitatea: SC TRANSPORT CALATORI EXPRESS SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate
Prahova		PLOIESTI

Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
GAGENI	88				

Număr din registrul comerțului: J/29/326/1991

Cod unic de inregistrare: 13557700

Forma de proprietate

12–Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători

◉ **Situatii financiare anuale** ○ **Raportari anuale**

(entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- ◉ Entități mijlocii, mari și entități de interes public
- ○ Entități mici
- ○ Microentități

☐ **Entități de interes public** ?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2017 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	3.935.126
Capital subscris	5.121.000
Profit/ pierdere	-12.163.919

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: NICOLAE ALEXANDRI

Semnătura

SEMNĂTURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

INTOCMIT,

Numele si prenumele: TANASE MONICA

Calitatea: 11–DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CONSILIUL LOCAL PLOIESTI Transport Calatori Express S.A. Ploiesti T.C.E. PLOIESTI

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

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

Formular VALIDAT

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit: SC NISACO SERV SRL BREAZA

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR: 761/2007

CIF/ CUI: 15103225

BILANT
la data de 31.12.2017

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	0	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
TOTAL (**rd.01 la 06**)	07	0	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	3.482.640	3.308.898
2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	23.172.129	16.662.786
3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	387.158	351.001
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	1.969.022	1.919.747
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	29.010.949	22.242.432
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acţiuni deţinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	29.010.949	22.242.432
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime şi materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	2.224.441	1.985.105

2. Producţia în curs de execuţie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	143	143
3. Produse finite şi mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	112.956	116.248
4. Avansuri (ct. 4091)	29	3.706	0
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	2.341.246	2.101.496
II. CREANŢE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanţe comerciale1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	1.038.669	1.219.575
2. Sume de încasat de la entităţile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entităţile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanţe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct.4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 +4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	12.085.171	10.766.968
5. Capital subscris şi nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	13.123.840	11.986.543
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT			
1. Acţiuni deţinute la entităţile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiţii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	424.663	598.923
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	15.889.749	14.686.962
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) **(rd.43+44)**	42	716.044	779.715
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43	716.044	779.715
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	3.245	4.577
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	4.687.372	3.030.224
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 +1686+2692+2693+ 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 +4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	6.953.705	10.867.801
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	11.644.322	13.902.602
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	4.722.025	1.276.527
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	33.732.974	23.518.959

G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entităţilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 +2693+ 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581+462+4661+ 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	22.523.026	19.473.523
TOTAL (rd.56 la 63)	64	22.523.026	19.473.523
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67		0
TOTAL (rd. 65 la 67)	68		0
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)**(rd. 70+71)**	69	141.542	125.926
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 475*)	70	15.616	15.616
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 475*)	71	125.926	110.310
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) **(rd.73 + 74)**	72	223.830	271.932
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	73	223.830	271.932
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)**(rd.76+77)**	75		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	365.372	397.858
J. CAPITAL ŞI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	5.121.000	5.121.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5.Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	5.121.000	5.121.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86	3.479.174	3.479.174

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	29.368.236	30.229.216
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	24.200	24.200
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	26.893	26.893
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	51.093	51.093
Acţiuni proprii (ct. 109)	92		
Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	96	20.312.852	22.781.438
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	98	6.622.629	12.163.919
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	11.084.022	3.935.126
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017)2)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102)(rd.25+41+42-53-64-68-79	103	11.084.022	3.935.126

Suma de control F10 : 615637954 / 3127533354

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) şi preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanţele aferente contractelor de leasing financiar şi altor contracte asimilate, precum şi alte creanţe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
2) Se va completa de către entităţile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse ...ntarierii, cu modificările şi completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele
NICOLAE ALEXANDRI

Semnătura _____

CONSILIUL LOCAL PLOIESTI Prahova Calatori Express S.A. Ploiesti C.C.E. PLOIESTI

INTOCMIT,

Numele si prenumele
TANASE MONICA

Calitatea
11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2017

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exerciţiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+05+06**)	01	60.065.244	63.439.573
Producţia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	29.529.880	29.827.402
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	34.131	27.97
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	30.501.233	33.584.201
2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712)			
Sold C	07	0	0
Sold D	08	8.338	1.455
3. Venituri din producţia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	320.094	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenţii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	5.557.313	293.183
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenţii pentru investiţii (ct.7584)	15	15.616	
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	65.934.313	63.731.301
8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602)	17	10.950.213	9.298.646
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	108.003	102.838
b) Alte cheltuieli externe (cu energie şi apă)(ct.605)	19	3.240.380	3.581.089
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	34.126	26.383
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	0	8.325
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**)	22	50.979.311	48.866.274
a) Salarii şi indemnizaţii (ct.641+642+643+644)	23	42.038.034	40.108.375
b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială (ct.645)	24	8.941.277	8.757.899
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (**rd. 26 - 27**)	25	1.283.891	7.641.121
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	1.283.891	7.641.121
a.2) Venituri (ct.7813)	27	0	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (**rd. 29 - 30**)	28		

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 32 la 38**)	31	5.844.281	6.544.768
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	3.165.853	2.958.389
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586)	33	1.308.583	1.521.778
11.3. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 +6584 + 6588)	37	1.369.845	2.064.601
Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (**rd. 40 - 41**)	39	116.779	-157.453
- Cheltuieli (ct.6812)	40	151.250	16.536
- Venituri (ct.7812)	41	34.471	173.989
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	72.556.984	75.895.341
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (**rd. 16 - 42**)	43	0	0
- Pierdere (**rd. 42 - 16**)	44	6.622.671	12.164.040
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
-**din care**, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	137	121
-**din care**, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	48		
14. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	24	
-**din care**, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	161	121
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (**rd. 54 - 55**)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	0	
-din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	119	0
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	119	0
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (**rd. 52 - 59**)	60	42	121
- Pierdere (**rd. 59 - 52**)	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	65.934.474	63.731.422
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	72.557.103	75.895.341
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (**rd. 62 - 63**)	64	0	0
- Pierdere (**rd. 63 - 62**)	65	6.622.629	12.163.919
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIŢIULUI FINANCIAR:			
- Profit (**rd. 64 - 65 - 66 - 67**)	68	0	0
- Pierdere (**rd. 65 + 66 + 67 - 64**)	69	6.622.629	12.163.919

Suma de control F20 : 1135807551 / 3127533354

) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
La rândul 23 - se cuprind şi drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislaţiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii", analitic „Colaboratori persoane fizice".

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NICOLAE ALEXANDRI

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TANASE MONICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

Cod 30 la data de 31.12.2017

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A	B	1	2
Unitaţi care au inregistrat profit	01		
Unitaţi care au inregistrat pierdere	02	1	12.163.919
Unitaţi care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03		

II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total **(rd.05 + 09 + 15 la 18)**	04	3.216.009	3.216.009	
Furnizori restanţi – total **(rd. 06 la 08)**	05	788.701	788.701	
- peste 30 de zile	06	329.847	329.847	
- peste 90 de zile	07	297.819	297.819	
- peste 1 an	08	161.035	161.035	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total **(rd.10 la 14)**	09	1.352.018	1.352.018	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	990.781	990.781	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	329.872	329.872	
- contribuţia pentru pensia suplimentară	12	0	0	
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	31.365	31.365	
- alte datorii sociale	14	0	0	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	25.261	25.261	
Obligatii restante fata de alti creditori	16	47.473	47.473	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17	1.002.556	1.002.556	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18	0	0	

III. Numar mediu de salariati	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Numar mediu de salariati	19	1.053	993
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	20	1.024	953

IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	21	4.828
- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	22	
Redevenţă minieră plătită la bugetul de stat	23	
Redevenţă petrolieră plătită la bugetul de stat	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri *1)*	25	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente**, din care:	26	

- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente** din statele membre ale Uniunii Europene,**din care:**	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare,**din care:**	30	44.986.302
- subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31	
- subvenţii aferente veniturilor,**din care:**	32	44.986.302
- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă*)	33	
Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare,**din care:**	34	10.297.846
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	35	7.958.552
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	36	2.339.294

V. Tichete acordate salariaţilor	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**
A	**B**	**1**
Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor	37	514.73

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare)**	**Nr. rd.**	**31.12.2016**	**31.12.2017**
A	**B**	**1**	**2**
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	38		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		

VII. Cheltuieli de inovare*)**	**Nr. rd.**	**31.12.2016**	**31.12.2017**
A	**B**	**1**	**2**
Cheltuieli de inovare	45		

VIII. Alte informaţii	**Nr. rd.**	**31.12.2016**	**31.12.2017**
A	**B**	**1**	**2**
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47		
Imobilizări financiare, în sume brute **(rd. 49+54)**	48		
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute **(rd. 50 la 53)**	49		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	50		
- părţi sociale emise de rezidenti	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	52		
- obligatiuni emise de nerezidenti	53		
Creanţe imobilizate, în sume brute **(rd. 55+56)**	54		
- creanţe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	55		
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	56		

Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), ~~din care~~:	57	2.170.910	2.333.599
- creanţe comerciale în relatia cu nerezidenţii, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58		
Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59	1.565.583	1.965.588
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	248.841	256.106
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , **(rd.62 la 66)**	61	6.971.243	6.687.819
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	62	0	0
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441 424+4428+444+446)	63	0	427.379
- subventii de incasat(ct.445)	64	6.327.389	5.552.051
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	65	643.854	708.389
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	66	0	0
Creanţele entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), ~~din care~~:	67		
- creanţe cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), ~~din care:~~	68		
- creanţe comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	70	4.164.863	4.704.673
Alte creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), **(rd.72 la 74)**	71	3.945.574	1.328.613
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu ~~institutiile publice (institutiile statului)~~ (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	73	3.945.574	1.328.613
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	74	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) ,din care:	75		
- de la nerezidenti	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	77		
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), **(rd.79 la 82)**	78		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	79		
- părţi sociale emise de rezidenti	80		
- actiuni emise de nerezidenti	81		

- obligatiuni emise de nerezidenti	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei şi în valută **(rd.85+86)**	84	60.037	85.256
- în lei (ct. 5311)	85	60.037	85.256
- în valută (ct. 5314)	86		
Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.88+90)**	87	364.626	441.233
- în lei (ct. 5121),din care:	88	364.626	441.233
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124),din care:	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci şi acreditive, **(rd.93+94)**	92		
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93		
- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii **(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 116 + 119 + 122 + 128)**	95	34.167.348	33.596.279
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), **(rd .97+98)**	96		
- în lei	97		
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) **(rd.100+101)**	99		
- în lei	100		
- în valută	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 104+105)**	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	104		
- în valută	105		
Alte împrumuturi şi datorii asimilate (ct. 167),din care:	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	4.690.617	3.034.802
- datorii comerciale în relatia cu nerezidenţii, avansuri primite de la clienţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	109	116.306	153.074
Datorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	3.685.579	1.902.076
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) **(rd.112 la 115)**	111	25.565.998	28.390.062
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	112	3.432.541	4.968.555
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	113	11.506.446	11.329.788
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	114	93.352	267.514

- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115	10.533.659	11.824.205
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	116		
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	117		
- datorii comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	118		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) **(rd.123 la 127)**	122	225.154	269.339
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123	0	
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) *2)* (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	225.154	269.339
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	5.121.000	5.121.000
- acţiuni cotate *3)*	131		
- acţiuni necotate *4)*	132	5.121.000	5.121.000
- părţi sociale	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	134		
Brevete si licente (din ct.205)	135	573.245	565.032

IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	**Nr. rd.**	**31.12.2016**	**31.12.2017**
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136	0	0

X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului	**Nr. rd.**	**31.12.2016**	**31.12.2017**
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138	206.344.525	205.414.456
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139		

XI. Informaţii privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor5)	140		

XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
		Suma (lei)	%6)	Suma (lei)	%6)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012)6), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	141	5.121.000	X	5.121.000	X
- deţinut de instituţii publice, **(rd. 143+144)**	142				
- deţinut de instituţii publice de subordonare centrală	143				
- deţinut de instituţii publice de subordonare locală	144				
deţinut de societăţile cu capital de stat, în care:	145	5.121.000	100,00	5.121.000	100,00
- cu capital integral de stat	146	5.121.000	100,00	5.121.000	100,00
- cu capital majoritar de stat	147				
- cu capital minoritar de stat	148				
- deţinut de regii autonome	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	150				
- deţinut de persoane fizice	151				
- deţinut de alte entităţi	152				

	Nr. rd.	Sume	
A	B	2016	2017
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	153		
- către instituţii publice centrale;	154		
- către instituţii publice locale;	155		
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	156		

	Nr. rd.	Sume	
A	B	2016	2017
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	158		
- către instituţii publice centrale	159		

- către instituţii publice locale	160		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162		
- către instituţii publice centrale	163		
- către instituţii publice locale	164		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	165		

XV. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice***)**	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A	**B**	**2016**	**2017**
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	168		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169		

XVI. Venituri obţinute din activităţi agricole****)**	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A	**B**	**2016**	**2017**
Venituri obţinute din activităţi agricole	170		

Suma de control F30 : 851934683 / 3127533354

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NICOLAE ALEXANDRI

Semnatura

CONSILIUL LOCAL PLOIESTI Transport Calatori Express S.A. Ploiesti T.C.E. PLOIESTI

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TANASE MONICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenţilor instituţiilor de învăţământ, stimularea şomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de şomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată şomeri în vârsta de peste 45 ani, şomeri întreţinători unici de familie sau şomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condiţiile pentru a solicita pensia anticipată parţială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situaţii prevăzute prin legislaţia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru şomaj şi stimularea ocupării forţei de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică şi inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanţei Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea ştiinţifică şi dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări şi completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările şi completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European şi a Consiliului privind producţia şi dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul ştiinţei şi al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European şi a Consiliului privind producţia şi dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul ştiinţei şi al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entităţile reglementate şi supravegheate de Banca Naţională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societăţile reclasificate în sectorul administraţiei publice şi instituţiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populaţiei.

*****) Pentru creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) şi d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi completările ulterioare.

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

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

Toate alte venituri sunt considerate venituri din activităţi neagricole.

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

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, păşuni, fâneţe etc.) şi aferente spaţiilor comerciale (terase etc.) aparţinând proprietarilor privaţi sau unor unităţi ale administraţiei publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)' nu se vor înscrie subvenţiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care sunt negociabile şi tranzacţionate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare.

6) La secţiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 142 - 152 în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 141.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2017

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	671.373		8.483	X	662.890
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (**rd. 01 la 04**)	05	671.373		8.483	X	662.890
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07	20.377.382	44.912			20.422.294
Instalatii tehnice si masini	08	29.904.917	876.967	2.763.778		28.018.106
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	976.311				976.311
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.969.022	8.800	58.075		1.919.747
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (**rd. 06 la 15**)	16	53.227.632	930.679	2.821.853		51.336.458
III.Imobilizari financiare	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd.05+16+17**)	18	53.899.005	930.679	2.830.336		51.999.348

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	671.373		8.483	662.890
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (**rd.19+20+21**)	22	671.373		8.483	662.89
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	16.894.742	218.654		17.113.396
Instalatii tehnice si masini	25	6.732.788	7.386.310	2.763.778	11.355.320
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	589.153	36.157		625.310
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (**rd.23 la 29**)	30	24.216.683	7.641.121	2.763.778	29.094.026
AMORTIZARI - TOTAL (**rd.22 +30**)	31	24.888.056	7.641.121	2.772.261	29.756.916

Având în vedere reglementările mai sus menționate, opinăm că subvenția acordată de Primărie pentru serviciul public de transport local de persoane care are ca scop acoperirea diferenței dintre costurile implicate de această activitate înregistrate de societate și veniturile obținute pentru transportul de persoane, *nu poate fi considerată o subvenție legată direct de preț în sensul art. 286 alin. (1) lit. a) din Codul fiscal.*

Pentru subvenția încasată de societate de la primării pentru asigurarea suportabilității costurilor de către utilizatori, *în măsura în care acestea constau în gratuități și reduceri acordate unor categorii sociale, considerăm că această subvenție este legată direct de preț, iar baza de impozitare a taxei pe valoarea adăugată va fi diferența dintre tariful practicat de societate pentru serviciile prestate și tariful redus stabilit pentru anumite categorii sociale.*

Pentru a beneficia de îndrumare și asistență cu caracter general, în domeniul fiscal, vă stă la dispoziție Call-center-ul ANAF la numărul de telefon: 031.403.91.60.

Prezenta nu constituie un act administrativ fiscal, în sensul art.1 din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală cu modificările și completările ulterioare, sau act administrativ de autoritate, în sensul prevederilor art.1 din Legea nr. 554/2004 a contenciosului administrativ, și nu este opozabilă terților.

ȘEF ADMINISTRAȚIE,
TIBERIU MIHAI CIUPERCĂ

M.F.P. DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANȚELOR PUBLICE PLOIEȘTI ADMINISTRAȚIA PENTRU CONTRIBUABILI MIJLOCII * ROMÂNIA *

SOCIETATEA COMERCIALĂ PRIMAROUT S.R.L. BUCUREȘTI - ROMÂNIA

Copie d: CTB, St. 2, 3, 8, 14.

13 XII 2017

Ministerul Finanţelor Publice
Agenţia Naţională de Administrare Fiscală
Direcţia Generală Regională a Finanţelor Publice Ploieşti
Administraţia Pentru Contribuabili Mijlocii
constituită la nivelul regiunii Ploieşti
Serv. Asistenţă Pentru Contribuabili

Bd. Bucureşti Nr.39A, Clădirea
Hipodrom Office Center ,
Etaj 1
Mun. Ploiesti, Jud. Prahova
Tel : 0244 700930, int.9

TRANSPORT CALATORI EXPRESS S.A. PLOIESTI
INTRARE/IESIRE NR.: 26029
Ziua 12 Luna 12 2017

12.12.2017

ANEXA NR 5

Către : **S.C. TRANSPORT CĂLĂTORI EXPRESS S.A. PLOIEŞTI**
Mun. Ploieşti, str. Găgeni nr.88, jud. Prahova

În atenţia : **D-lui Alexandri Nicolae– Director general**

Ref. : **Adresă asistenţă – referitoare la regimul fiscal al subvenţiei acordată de Primărie societăţii pentru acoperirea diferenţei dintre costurile înregistrate de Operator şi veniturile încasate efectiv pentru transportul de persoane, precum şi pentru asigurarea suportabilităţii costurilor de către utilizatori, susţinerea şi încurajarea dezvoltării serviciului**

De la : **Domnul Tiberiu Mihai Ciupercă– Şef Administraţie**
Nr. Înregistrare : **23025/05.12.2017**
Nr. pagini : **3**

Stimate domn,

În conformitate cu prevederile O.P.A.N.A.F. nr.1.338/2008 pentru aprobarea Procedurii privind îndrumarea şi asistenţa contribuabililor de către organele fiscale, vă comunicăm prin prezenta punctul nostru de vedere la problematica ce face obiectul adresei dvs. transmisă spre soluţionare şi înregistrată la D.G.R.F.P. Ploieşti A.C.M sub nr.23025/04.12.2017, prin care se solicită precizări cu privire la regimul fiscal al subvenţiei acordată de Primărie societăţii pentru acoperirea diferenţei dintre costurile înregistrate de Operator şi veniturile efectiv încasate pentru transportul de persoane, precum şi pentru asigurarea suportabilităţii costurilor de către utilizatori, susţinerea şi încurajarea dezvoltării serviciului.

1. Cadrul legal avut în vedere:

La redactarea prezentei opinii au fost avute în vedere următoarele acte normative:

- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi completările ulterioare;
- H.G. nr. 1/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi completările ulterioare.

2. Prezentarea situației de fapt:

S.C. Transport Călători Express S.A. Ploieşti a efectuat activități de transport public de persoane, serviciu atribuit de către Primaria Municipiului Ploieşti. Societatea solicită informații cu privire la regimul fiscal al subvenției acordată de Primărie S.C. TCE S.A. Ploieşti, în concordanță cu prevederile O.G. nr.97/1999 privind garantarea furnizării de servicii publice subvenționate de transport rutier intern şi de transport pe căile navigabile interioare, pentru acoperirea diferenței dintre costurile înregistrate de Operator şi veniturile efectiv încasate pentru transportul de persoane, precum şi pentru asigurarea suportabilității costurilor de către utilizatori, susținerea şi încurajarea dezvoltării serviciului.

3. Tratamentul fiscal:

Vă supunem atenției faptul că punctul de vedere mai jos exprimat se încadrează în prevederile art.2 alin.(1) din O.P.A.N.A.F. nr. 1338/2008 pentru aprobarea Procedurii privind îndrumarea şi asistența contribuabililor de către organele fiscale, respectiv **„îndrumarea şi asistența contribuabililor constau, în furnizarea de informații cu caracter general în legătură cu modul în care aceştia trebuie să procedeze pentru a beneficia de un drept fiscal sau pentru a se conforma unei obligații fiscale".**

Potrivit art.286 alin.(1) lit.a) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal cu modificările şi completările ulterioare, pentru livrări de bunuri şi prestări de servicii, altele decât cele prevazute la lit.b) şi c), **baza de impozitare a taxei pe valoarea adaugată este constituită din tot ceea ce constituie contrapartida obținută sau care urmează a fi obținută de furnizor ori prestator din partea cumpărătorului, beneficiarului sau a unui terț, inclusiv subvențiile direct legate de prețul acestor operațiuni.**

Conform pct. 30 alin. (1) din normele metodologice date în aplicarea art.286 alin.(1) lit.a) din Codul fiscal, aprobate prin H.G. nr.1/2015, **subvențiile primite de la bugetul de stat, bugetele locale, bugetul comunitar sau de la bugetul asigurărilor sociale de stat, legate direct de prețul bunurilor livrate şi/sau al serviciilor prestate, se includ în baza de impozitare.** Exigibilitatea taxei pe valoarea adaugată pentru aceste subvenții intervine la data încasării lor de la bugetul de stat, bugetele locale, bugetul comunitar sau de la bugetul asigurărilor sociale de stat. Se consideră ca subvenția este legată direct de preț dacă se îndeplinesc cumulativ următoarele condiții:

a) subvenția este concret determinabilă în prețul bunurilor şsi/sau al serviciilor, respectiv este stabilita pe unitatea de măsura a bunurilor livrate şi/sau a serviciilor prestate, în sume absolute sau procentual;

b) cumpărătorii trebuie să beneficieze de subvenția acordată furnizorului/prestatorului, în sensul ca prețul bunurilor/serviciilor achiziționate de aceştia trebuie să fie mai mic decât prețul la care aceleaşi produse/servicii s-ar vinde/presta în absența subvenției.

În conformitate cu prevederile pct. 30 alin.(2) din normele metodologice, **nu se cuprind în baza de impozitare a taxei subvențiile sau alocațiile primite de la bugetul de stat, de la bugetele locale, de la bugetul comunitar sau de la bugetul asigurărilor sociale de stat, care nu îndeplinesc condițiile prevăzute la alin.(1), respectiv subvențiile care sunt acordate pentru atingerea unor parametri de calitate, subvențiile acordate pentru acoperirea unor cheltuieli sau alte situații similare.**

RAPORT DE EXPERTIZA CONTABILA EXTRAJUDICIARA

Capitolul I – Introducere

Paragraful I

Subscrisa PRIM-AUDIT SRL, avand cod fiscal RO 14479923, numar de inmatriculare la Oficiul Registrului ComertuluiBucuresti J40/11798/2004, societate de expertiza contabila cu numar de autorizatie 7748, avand sediul in Bucuresti, Sector 5, Str. Dumbrava Noua nr. 9, Bl. M16A, sc. 1, et. 1, ap 12, reprezentata prin Administrator- Expert contabil TANASE LUMINITA MARINELA posesor al carnetului de expert contabil nr. 42350 vizat la zi, eliberat in baza autorizatiei seria A nr. 11927/2012 si înscris in Tabloul Corpului Experților Contabili si Contabililor Autorizați din Romania (CECCAR).

Paragraful II

In baza contractului nr. ach. 9995/22.05.2018 am acceptat misiunea efectuării unei expertize contabile extrajudiciare pentru S.C. Transport Călători Express SA Ploiești, cu sediul in Str. Gageni Nr.88, Municipiul Ploiești, Judetul Prahova, cod fiscal RO1355770.

Paragraful III

Împrejurările si circumstanțele care l-au determinat pe client sa apeleze la prestația noastră sunt:

Societatea Transport Calatori Express S.A. asigura serviciile de transport public local de persoane in Municipiul Ploiesti, in baza Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane in Municipiul Ploiesti nr 018579/21644/04.11.2013, aprobat conform Hotararii Consiliului Local al Municipiului Ploiesti nr. 425/25.10.2013.

Tarifele si respectiv reducerile de tarif pentru categoriile de persoane carora li se aplica acestea, au fost aprobate după cum urmează:

- **Pentru perioada 01.01.2017 – 31.07.2017 - conform Hotararii Consiliului Local nr. 530/21.12.2015.** Tarifele pentru serviciile prestate de catre Societatea de Transport Calatori Express S.A., practicate in aceasta perioada sunt:

a) **Pentru persoane fizice:**

1. Bilet 1 calatorie: 2 lei
2. Abonament unic lunar: 63 lei

2.1 Abonament unic saptamanal: 19 lei

3. Legitimatie 1 zi: 7 lei

50% Subventionat – Elevi

4. Abonament unic lunar: 31 lei

4.1 Abonament unic saptamanal: 10 lei

4.2 Abonament unic bilunar: 19 lei

50% Subventionat – Studenti

5. Abonament unic lunar: 31 lei

5.1 Abonament unic saptamanal: 10 lei

5.2 Abonament unic bilunar: 19 lei

b) **Pentru persoane juridice:**

Nesubventionat

1. Abonament nenominal agenti economici: 194 lei

c) **Pentru persoane fara titlu de calatorie pe mijloacele de transport public local**

Nesubventionat

1. Bilet suprataxa: 63 lei

➢ **Pentru perioada 01.08.2017 – 31.12.2017 - conform Hotararii Consiliului Local nr. 235/28.07.2017.** Tarifele practicate pentru serviciile prestate, in aceasta perioada sunt:

Bilet simplu	2 lei
Bilet dublu	4 lei
Suprataxă	63 lei
Abonamente integrale, din care:	
Abonament pe 1 linie 7 zile	20 lei
Abonament pe 2 linii 7 zile	25 lei
Abonament pe toate liniile 7 zile	28 lei
Abonament pe 1 linie lunar	85 lei
Abonament pe 2 linii lunar	110 lei
Abonament pe toate liniile lunar	122 lei
Abonament nenominal agenți economici	194 lei
Abonament nenominal toate liniile 1 zi	4 lei

Abonamente 100% gratuite, din care:	
Autorizație de transport gratuită pe toate liniile pentru pensionari și persoane fără venituri cu vârste de 65 de ani femei și 70 ani bărbați	85 lei
Legitimație persoane cu dizabilități, valabilă pe toate liniile	75 lei
Legitimație de transport gratuit pentru cetățenii de onoare și revoluționari valabilă pe toate liniile	85 lei
Abonament nominal gratuit valabil pe toate liniile pentru veterani, deportați și deținuți politici	85 lei
Abonament nominal gratuit valabil pe toate liniile pentru elevi și studenți orfani	110 lei

Abonamente cu reducere 50%, din care:		
Tip abonament	50% Tarif suportat de beneficiar	50% Tarif decontat de Primăria Municipiului Ploiești
Abonament lunar 1 linie redus 50% pentru elevi și studenți	42,50 lei	42,50 lei
Abonament lunar 2 linii redus 50% pentru elevi și studenți	55 lei	55 lei
Abonament lunar toate liniile redus 50% pentru elevi și studenți	61 lei	61 lei
Abonament 7 zile 1 linie redus 50% pentru elevi și studenți	10 lei	10 lei
Abonament 7 zile 2 linii redus 50% pentru elevi și studenți	13 lei	13 lei
Abonament 7 zile toate liniile redus 50% pentru elevi și studenți	14 lei	14 lei
Abonament 15 zile 1 linie redus 50% pentru elevi și studenți	21 lei	21 lei
Abonament 15 zile 2 linii redus 50% pentru elevi și studenți	27 lei	27 lei
Abonament 15 zile toate liniile redus 50% pentru elevi și studenți	30 lei	30 lei



In ceea ce priveste gratuitatea acordata conform Hotararii Consiliului local nr. 503/2015 pentru cetatenii Municipiului Ploiesti, modificată și completată de Hotararea Consiliului local nr. 322/2016; Hotararea Consiliului local nr. 235/2017 și Hotararea Consiliului local nr. 354/2017, categoriile carora li se aplica aceasta sunt urmatoarele:

a) Cetatenii cu pensie/drepturi banesti/venituri lunare nete de pana la 2100 lei, precum si cetatenii care nu au venituri. Gratuitatea se acorda pe baza unei autorizatii de calatorie.

b) Alte categorii defavorizate de calatori (veterani de razboi, eroi si luptatori in revolutie, elevi si studenti orfani).

Acoperirea gratuitatilor propuse se face prin subventii aferente transportului public, din bugetul local al Municipiului Ploiesti.

In urma incheierii situatiilor financiare aferente anului 2017, conform Contractului de Delegare a gestiunii nr TCE 21644/04.11.2013, nr PMP 18579/04.11.2013, art 7, lit h" incheiat intre Municipiul Ploiesti si TCE S.A. – Ploiesti, societatea trebuie sa solicite Municipiului Ploiesti diferenta neacoperita dintre veniturile incasate si cheltuielile efective aferente activitatii de transport persoane, motiv pentru care au desemnat expertul contabil in conformitate cu legea nr 99/2016 privind achizitiile publice.

De asemenea potrivit prevederilor art.1 alin.(1) din Hotararea Consiliului Local nr. 320/01.09.2017, societatea are obligatia:

"sa supuna aprobarii Consiliului Local al Municipiului Ploiesti tarifele pentru transportul public local de persoane prin curse regulate, propuse de catre Operator in baza legislatiei in vigoare, precum si sumele necesare pentru protectia sociala a anumitor categorii de calatori prevazute de lege sau acte normative locale si care se asigura, dupa caz, de la bugetul de stat sau bugetul local. Totodata va supune aprobarii Consiliului Local al Municipiului Ploiesti aprobarea diferentei dintre costurile inregistrate de Operator si veniturile efectiv incasate pentru transportul de persoane, precum si pentru asigurarea suportabilitatii costurilor de catre utilizatori, sustinerea si incurajarea dezvoltarii serviciului , cu respectarea legislatiei fiscale in vigoare. Suma reprezentand acoperirea financiara a diferentei dintre cheltuieli si venituri va fi

decontata de Municipiul Ploiesti dupa efectuarea unei expertize contabile ce va fi efectuata pe cheltuiala S.C. T.C.E. S.A. Ploiesti de catre un expert extern autorizat.

Procedura de acordare a diferentei dintre costurile inregistrate de Operator si veniturile efectiv incasate se va mentine pana la incheierea unui contract de delegare in conformitate cu Regulamnentul 1370/2007 al Parlamentului European si al Consiliului din 23 octombrie 2007 privind serviciile publice de transport feroviar si rutier de calatori si de abrogare a Regulamentelor (CEE) nr. 1191/69 si nr. 1107/70 ale Consiliului".

SC Transport Calatori Express SA s-a infiintat prin reorganizarea Regiei Autonome de Transport Public Ploiesti, in baza Hotararii nr. 220/27.06.2013 a Consiliului Local Ploiesti, modificata prin Hotararea nr. 289/13.08.2013.

Pentru ca societatea Transport Calatori Express SA sa-si desfasoare activitatea, s-a incheiat Contractul de delegare a gestiunii nr. 018579/ 21644/04.11.2013, intre SC Transport Calatori Express SA si Municipiul Ploiesti.

Acoperirea gratuitatii sau diferentei de tarif a serviciului de transport prestat de catre societatea Transport Calatori Express SA catre beneficiarii acestor facilitati, s-a facut pe baza subventiilor acordate de catre:

- Primaria Municipiului Ploiesti
- Administratia Serviciilor Sociale Comunitare
- Universitatea Petrol si Gaze Ploiesti
- Casa Judeteana de Pensii Prahova

Conform art 6, lit. q din contractul de delegare a gestiunii, SC Transport Calatori Expres SA Ploiesti, *are dreptul de a-si recupera integral costurile de exploatare si reabilitare prin tarife suportate de catre beneficiarii directi ai transportului (calatori) si prin finantarea de la bugetul local sau bugetul de stat, dupa caz,* iar Municipiul Ploiesti are obligația, conform **art 7, lit h,** din același contract *să supună aprobării Consiliului Local al Municipiului Ploiesti acoperirea diferenței dintre costurile inregistrate de operator si veniturile efectiv incasate pentru transportul de persoane;*

Conform art. 1 alin. (1) din Hotararea Consiliului Local nr. 320/01.09.2017 *acoperirea financiara a diferentei dintre cheltuieli si venituri va fi decontata de*

Municipiul Ploiesti dupa ce a fost efectuată expertiza contabilă pe cheltuiala societății, respectiv T.C.E. S.A. Ploiesti, de catre un expert extern autorizat,

Conform art. 1 alin. (1) din Hotararea Consiliului Local nr. 470/06.12.2017 *la acoperirea financiara a diferentei dintre cheltuieli si venituri care va fi decontata de Municipiul Ploiesti, nu se aplică TVA.*

Paragraful (IV)

Conform art. nr. 1 din contractul nr. ach. 9995/22.05.2018, obiectivul fixat prezentei expertize contabile extrajudiciare este ",,**Expertiza contabilă pe anul 2017, care va stabili diferența dintre costurile inregistrate de operatorul TCE și veniturile efectiv incasate pentru transportul de persoane, pentru anul 2017,** in vederea depunerii cererii de acoperire a diferentei la Municipiul Ploiesti, pentru aprobare si plata, conform Contractului de Delegare a gestiunii nr. TCE 21644/04.11.2013, nr. PMP 18579/04.11.2013, art 7, lit h" , astfel cum a fost modificat in urma Hotararii Consiliului Local nr. 320 / 01.09.2017, conform OMFP nr. 1802/2014, conform Legii 82/1991 republicata si a ordonantei privind organizarea activitatii de expertiza contabila si a contabililor autorizati, Ordonanta nr 65/1994, republicata in 2008", Hotararea Consiliului Local nr. 320/01.09.2017 modificată și completată de Hotararea Consiliului Local nr. 470/06.12.2017 .

Paragraful (V)

Lucrările expertizei contabile s-au efectuat in perioada 24.05.2018 - 11.06.2018, la sediul social al beneficiarului S.C. Transport Călători Express SA Ploiești, situat in Str. Gageni Nr. 88, Municipiul Ploiești, Judetul Prahova si la sediul prestatorului.

Paragraful (VI)

Materialul documentar care a stat la baza efectuării expertizei consta in:

In vederea desfasurarii expertizei, au fost studiate documentele legislative pe baza carora a fost reglementata activitatea Societatii Transport Calatori Express SA, si anume:

-Ordonanța nr. 97/1999, republicată, privind garantarea furnizării de servicii publice subvenționate de transport rutier intern și de transport pe căile navigabile internaționale;

-Legea nr. 92/10.04.2007, privind serviciile de transport public local cu modificările și completările ulterioare;

- Hotarari ale Consiliului Local, Decizii ale CA, Hotărâri AGA ale societatii, alte inscrisuri administrative, respectiv:

- Hotararea Consiliului Local al Municipiului Ploiesti nr. 425/25.10.2013 privind delegarea gestiunii serviciului de transport public local de persoane in Municipiul Ploiesti;
- Hotararea Consiliului Local al Municipiului Ploiesti nr. 80/2014 privind acoperirea diferenței dintre cheltuielile inregistrate de SC Transport Calatori Expres SA Ploiesti și veniturile efectiv incasate pentru transportul public de persoane prin curse regulate, conform clauzelor Contractului de delegare a serviciului de transport public de persoane in Municipiul Ploiești nr.018579/04.11.2013 si 21644/04.11.2013;
- Hotararea Consiliului Local al Municipiului Ploiesti nr. 202/26.06.2017 privind modificarea si completarea anexei 8 la Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane in Municipiul Ploiesti;
- Contract de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane in Municipiul Ploiesti nr. 18579/04.11.2013, respectiv nr. 21644/04.11.2013, incheiat intre MunicipiulPloiesti si SC Transport Calatori Expres SA Ploiesti;
- Hotararea Consiliului Local al Municipiului Ploiesti nr. 235 / 28.07.2017 privind aprobarea tarifelor la transportul urban de calatori efectuat de Transport Calatori Expres SA Ploiesti;
- Hotararea Consiliului Local al Municipiului Ploiesti nr. 320/ 01.09.2017 privind punerea in concordanță a Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport in Municipiul Ploiești nr. 018579 / 04.11.2013 si nr. 21644 / 04.11.2013 cu prevederile art. 1, alin 4 din H.C.L. 80 / 12.03.2014, in vederea acoperirii diferenței dintre veniturile efectiv incasate și cheltuielile inregistrate de S.C. T.C.E. S.A. Ploiești pentru transportul de persoane la 31.12.2016 ;
- -Hotararea Consiliului Local al Municipiului Ploiesti nr. 354/18.10.2017 privind aprobarea modificarii si completarii Regulamentului de acordare a facilitatilor la transportul public de calatori, pentru categoriile beneficiare de pe raza administrativ teritoriala a municipiului Ploiesti, adoptat prin Hotararea Consiliului Local nr. 503 / 2015, modificata si completata de Hotararea Consiliului Local nr. 322 / 2016 si Hotararea Consiliului Local nr. 235 / 2017, anexa nr. 4;

- Facturile emise de beneficiar in perioada 01.01.2017 – 31.12. 2017, in baza carora au fost intocmite deconturi detaliate, in **Anexa 1** la prezentul Raport.

-Facturile, ordinele de plata , situatiile de cheltuieli si modul cum au fost acestea inregistrate in contabilitatea SC Transport Calatori Express SA pentru perioada 01.01.2017 - 31.12.2017.

Paragraful (VII)

Redactarea prezentului raport de expertiza contabila s-a făcut in perioada 24.05.2018 – 11.06.2018. In cauza nu s-au efectuat alte expertize contabile si nu s-au utilizat lucrările altor experți (tehnici, fiscali etc.).

Problemele ridicate de părțile interesate in expertiza si explicațiile date de acestea in timpul efectuării expertizei sunt: NU ESTE CAZUL.

Paragraful (VIII)

Data pentru depunerea prezentului raport de expertiza contabila a fost fixata la 11.06.2018.

Capitolul II

Desfășurarea expertizei contabile

Obiectivul nr. i (i=l, n)

Pentru a răspunde la obiectiv, s-au examinat următoarele documente:

-Ordonanța nr.97/1999, republicată, privind garantarea furnizării de servicii publice subvenționate de transport rutier intern și de transport pe căile navigabile internaționale;

-Legea nr. 92/10.04.2007, privind serviciile de transport public local cu modificările și completările ulterioare;

- Hotarari ale Consiliului Local, Decizii ale CA, Hotărâri AGA ale societatii, alte inscrisuri administrative:

- Hotararea Consiliului Local al Municipiului Ploiesti nr. 425/25.10.2013 privind delegarea gestiunii serviciului de transport public local de persoane in Municipiul Ploiesti;

- Hotararea Consiliului Local al Municipiului Ploiesti nr. 80/2014 privind acoperirea diferenței dintre cheltuielile inregistrate de SC Transport Calatori Expres SA Ploiesti și veniturile efectiv incasate pentru transportul public de persoane prin curse regulate, conform clauzelor Contractului de delegare a serviciului de transport public de persoane in Municipiul Ploiești, nr.b 018579/04.11.2013 si 21644/04.11.2013;
- Hotararea Consiliului Local al Municipiului Ploiesti nr. 202/26.06.2017 privind modificarea si completarea anexei 8 la Contractul de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane in Municipiul Ploiesti;
- Contract de delegare a gestiunii serviciului de transport public local de persoane in Municipiul Ploiesti nr. 018579/04.11.2013, respectiv nr. 21644/04.11.2013, incheiat intre MunicipiulPloiesti si SC Transport Calatori Expres SA Ploiesti;
- Hotararea Consiliului Local al Municipiului Ploiesti nr. 235 / 28.07.2017 privind aprobarea tarifelor la transportul urban de calatori efectuat de Transport Calatori Expres SA Ploiesti;
- Hotararea Consiliului Local al Municipiului Ploiesti nr. 320/ 01.09.2017 privind punerea in concordanță a Contractului de delegare a gestiunii serviciului de transport in Municipiul Ploiești nr. 018579 / 04.11.2013 si nr. 21644 / 04.11.2013 cu prevederile art. 1, alin 4 din H.C.L. 80 / 12.03.2014, in vederea acoperirii diferenței dintre veniturile efectiv incasate și cheltuielile inregistrate de S.C. T.C.E. S.A. Ploiești pentru transportul de persoane la 31.12.2016 ;
- Hotararea Consiliului Local al Municipiului Ploiesti nr. 354/18.10.2017 privind aprobarea modificarii si completarii Regulamentului de acordare a facilitatilor la transportul public de calatori, pentru categoriile beneficiare de pe raza administrativ teritoriala a municipiului Ploiesti, adoptat prin Hotararea Consiliului Local nr. 503 / 2015, modificata si completata de Hotararea Consiliului Local nr. 322 / 2016 si Hotararea Consiliului Local nr. 235 / 2017, anexa nr. 4;

- Facturile emise de beneficiar in perioada 01.01.2017 – 31.12. 2017, in baza carora au fost intocmite deconturi detaliate in **Anexa nr. 1** la prezentul Raport;
- Facturile, ordinele de plata, situatiile de cheltuieli si modul cum au fost acestea inregistrate in contabilitatea SC Transport Calatori Express SA, pentru perioada 01.01.2017-31.12.2017;
- Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii la data de 31.12.2017;
- Contul de profit si pierdere la data de 31.12.2017;

- Balanta sintetica grupata pentru perioada 01.01.2017 - 31.12.2017;
- Executia bugetului de venituri si cheltuieli pentru exercitiul financiar 2017;
- Situatiile deconturilor inregistrate in perioada 01.01.2017 - 31.12.2017.

In conformitate cu documentele expertizate formulam, la obiectiv, următorul răspuns:

In vederea analizei diferenței dintre costurile înregistrate de operator și veniturile efectiv incasate pentru transportul de persoane prin curse regulate, aferente exercitiului financiar 2017, expertul a analizat documentele necesare mai sus mentionate. Expertul a analizat veniturile realizate de SC Transport Calatori Express SA din subventiile de exploatare aferente serviciilor prestate (cont 7411) in exercitiul financiar al anului 2017 si cheltuielile aferente activitatii desfasurate de SC Transport Calatori Express SA.

Valoarea serviciilor facturate de SC Transport Calatori Express SA catre diverse institutii care acorda facilitati anumitor categorii de beneficiari la transportul public in comun, in perioada cuprinsa intre 01.01.2017 - 31.12.2017 a fost de 39.965.199,94 lei, inclusiv TVA. Valoarea venitului efectiv, fara TVA reprezinta **33.584.201,63** lei . **Anexa nr. 3.**

Valoarea cheltuielilor din activitatea subventionata realizate de SC Transport Calatori Express SA in exercitiul financiar al anului 2017 sunt in suma de 70.931.313,82 lei, conform **Anexei nr** . 3.

Metodologia societatii de calcul al rezultatului activitatii subventionate este prezentata in continuare si a fost intocmita cf. art 6 alin.(5) din Ordonanta nr. 97/1999 "Pentru serviciile publice subventionate de transport se organizeaza evidenta contabila distincta." Deasemenea, in Normele - cadru nr. 272 / 2007 privind stabilirea, ajustarea și modificarea tarifelor pentru serviciile de transport public local de persoane, art. 13 alin.(5) se menționează: "*Pentru serviciile publice de transport public local de persoane se organizeaza evidenta contabila distincta".*

Lunar, in vederea stabilirii rezultatului activității subvenționate și nesubvenționate, se repartizeaza cheltuielile si veniturile preluate din contabilitatea financiara, dupa natura si destinatia lor, astfel:

- *CHELTUIELI AFERENTE CONVENTIILOR-CURSE REGULATE*:

Baza de calcul = km efectuati in conventie

Pe baza situatiei lunare (*km pe tipuri de mijloace de transport*) se pondereaza km conventie in total km efectuati de autobuze, astfel incat sa nu influenteze cheltuielile cu activitatea subventionata. **Anexa nr. 2.**

Cheltuielile cu conventiile nu se regasesc in cheltuielile activitatii subventionate.

- CHELTUIELILE ACTIVITATII DE TRANSPORT SUBVENTIONATE:

Aceste cheltuieli se determină pe baza datelor înregistrate pe centre de cheltuială, după ce au fost separate cheltuielile aferente activității de transport în sistem de curse regulat special (convenție).

Conform situatiilor financiare cheltuielile activitatii subventionate sunt in suma de 70.931.314,00 lei.

- CHELTUIELILE ACTIVITATII DE TRANSPORT NESUBVENTIONATE:

Sunt cheltuielile care concura indirect pentru activitatea de transport (cheltuieli privind provizioanele, cheltuieli cu despagubiri, amenzi , penalitati), in care sunt incluse si cheltuielile efectuate pentru terti (cheltuiala cu conventia, reclama, ITP, inchirieri, alte servicii).

Referitor la cheltuiala cu conventia , ținând cont că se desfășoară și activitate de transport în sistem de curse regulate speciale, cu aceleași autobuze care desfășoară transportul public, pentru a determina parcursul în km, aferent activității de transport public de călători, de pe raza Municipiului Ploiești se procedează astfel:
Cheltuieli aferente activității de transport în sistem de curse regulate speciale (convenție):

Baza de calcul = km efectuati în sistem de curse regulate special (convenție)

Pe baza situatiei lunare (*km pe tipuri de mijloace de transport*) se pondereaza km efectuați în sistem de curse regulate special (convenție) in total km efectuati de autobuze, astfel incat sa nu influenteze cheltuielile cu activitatea subventionata.

Cheltuielile aferente activității de transport în sistem de curse regulate / speciale (convenție) nu se regasesc in cheltuielile activitatii subventionate.

Conform situatiilor financiare cheltuielile activitatii nesubventionate sunt in suma de 5.138.017,00 lei.

- VENITURILE ACTIVITATII DE TRANSPORT SUBVENTIONATE:

- reprezintă veniturile obținute din vânzarea titlurilor de călătorie precum si veniturile obtinute din subvenții (protecția socială) acordate de către Primăria Municipiului Ploiești unor categorii defavorizate de călători conform Regulamentului de acordare a facilităților la transportul public local de călători pentru categoriile de persoane beneficiare de pe raza administrativ teritorială a municipiului Ploiești, aprobat prin Hotărârea Consiliului Local nr. 503/2015.

Regulamentul a fost modificat și completat prin :

- Hotărârea Consiliului Local nr. 322/29.09.2016 privind modificarea și completarea Regulamentului de acordare a facilităților, la transportul public local de calatori pentru categoriile de persoane beneficiare de pe raza administrativ teritoriala a municipiului Ploiesti, aprobat prin HCL nr.503/15.12.2015;

- Hotărârea Consiliului Local nr.235/28.07.2017 privind aprobarea tarifelor la transportul urban de calatori efectuat de SC TCE SA Ploiesti,

- Hotărârea Consiliului Local nr.354/18.10.2017 privind modificarea și completarea Regulamentului de acordare a facilităților, la transportul public local de calatori pentru categoriile de persoane beneficiare de pe raza administrativ teritoriala a municipiului Ploiesti, aprobat prin HCL nr.503/15.12.2015, modificată și completată de HCL nr.322/2016 și HCL

Veniturile obtinute din prestarea serviciului de transport public conform programului de transport, reflectate in situatiile financiare sunt in suma de 58.649.337,00 lei.

- VENITURILE ACTIVITATII NESUBVENTIONATE:

Acestea reprezintă veniturile obținute din transportul efectuat în sistem de curse regulat special (convenții / contracte de prestări servicii cu diverse societăți) si

din alte venituri proprii (inchirieri, reclamă pe stalpi și pe mijloacele de transport, Inspecție Tehnică Periodică, etc) si conform situatiilor financiare anuale sunt in suma de 5.256.075,00 lei.

-Rezultatul 'Profit si pierdere' subventionat se obtine prin inchiderea conturilor de cheltuieli si venituri subventionate din contabilitatea financiara.

-Rezultatul 'Profit si pierdere' nesubventionat se obtine prin inchiderea conturilor de cheltuieli si venituri nesubventionate din contabilitatea financiara.

Rezultatul ofera imaginea profitabilitatii activitatii de transport subventionate si nesubventionate.

Venituri totale realizate= 63.905.412,00 lei,

Cheltuieli totale realizate = 76.069.331,00 lei,

Pierderea exercitiului financiar 2017 este de 12.163.919,00 lei, certificata de raportul auditorului NISACO SERV S.R.L. BREAZA odata cu depunerea situatiilor financiare anuale, structurata astfel:

Rezultat din activitate subventionata (pierdere)= -12.281.976,00 lei,

Rezultat din activitatea nesubventionata (profit)= +118.057,00 lei.

Valoarea pierderii este corect inregistrata in evidentele contabile ale societatii, in conformitate cu normele contabile in vigoare.

Conform OG 97/1999,privind garantarea furnizării de servicii publice subvenționate de transport rutier intern și de transport pe căile navigabile interioare, art. 5,*serviciul public subvenționat de transport se poate realiza numai dacă sunt îndeplinite următoarele obligații:*

a) obligația de exploatare, care impune operatorului de transport autorizat și/sau licențiat să efectueze serviciul respectiv în condiții de continuitate, regularitate și de asigurare a capacităților necesare de transport și să respecte condițiile impuse de autoritățile competente care acordă subvenția. Obligația de exploatare include și obligația operatorului de transport, respectiv de a asigura toate serviciile complementare serviciului public de transport,

b) obligația de transport, care impune oricărui operator de transport să accepte și să efectueze servicii publice subvenționate de transport în condițiile stabilite de autoritățile competente;

SOCIETATEA COMERCIALĂ * PRIM-AUDIT S.R.L. * BUCUREȘTI - ROMÂNIA

c) obligația tarifară, care impune operatorilor de transport practicarea tarifelor stabilite de autoritățile competente, contrar interesului comercial al operatorilor, impunere care rezultă fie din stabilirea tarifelor sub costurile reale, fie din respingerea cererii de majorare a anumitor tarife.

Având in vedere că au fost indeplinite obligațiile, iar in temeiul *art 7 din OG 97/1999 privind garantarea furnizării de servicii publice subvenționate de transport rutier intern și de transport pe căile navigabile interioare, alin 1 si 2 lit c):*

(1) Operatorii de transport care prestează servicii publice subvenționate de transport beneficiază de subvenții de la bugetul de stat sau de la bugetele locale, după caz, în conformitate cu prevederile prezentei ordonanțe.

(2) Valoarea subvențiilor se calculează după cum urmează:

.....

c) în cazul în care valoarea subvenției stabilită în conformitate cu prevederile lit. b) nu acoperă costurile aferente activității supuse obligației tarifare, valoarea subvenției pentru activitatea respectivă este egală cu diferența dintre costurile și veniturile activității respective.

Raspuns la obiectiv:

Diferenta dintre costurile inregistrate de operator si veniturile efectiv incasate pentru transportul de persoane, aferente exercițiului financiar al anului 2017 este in suma de 12.163.919,00 lei, conform Situațiilor financiare ale anului 2017, auditate și depuse la A.N.A.F. sub nr. 142886969/23.05.2018.

Mentionam ca din documentele prezentate, reiese ca societatea a indeplinit obligatiile sale, respectiv obligatia de exploatare, obligatia tarifara si obligatia de transport. Astfel, serviciul de transport s-a desfasurat in conditii de continuitate, regularitate, de asigurare a capacitatilor de transport, in conditiile stabilite de autoritatea publica locala, la tarifele stabilite de aceasta.

De asemenea, indicatorii serviciului de transport, stabiliti conform prevederilor contractuale au fost indepliniti, dovada este analiza prezentata in adresa societatii nr. DE 765 / 11.01.2018, inregistrata la Municipiul Ploiesti sub nr. 242 / 12.01.2018 si la Regia Autonoma de Servicii Publice sub nr. 909 / 12.01.2018. Anexa nr. 4.

Facturarea diferenței dintre costurile inregistrate de operator si veniturile

efectiv incasate pentru transportul de persoane, aferente exercițiului financiar al anului 2016, in sumă de 12.163.919,00 lei, se va face fara TVA, conform adresa a A.N.A.F. nr.23025 / 05.12.2017, inregistrata la societate sub nr. 26029 / 12.12.2017. Anexa nr. 5 .

Capitolul III
Concluzii

In conformitate cu examinările materialului documentar menționat in introducerea si cuprinsul prezentului raport de expertiza, formulăm următorul răspuns(concluzie) la obiectivul fixat acestuia:

Obiectiv:

Expertiza contabilă pe anul 2017, care va stabili diferența dintre costurile inregistrate de operatorul TCE și veniturile efectiv incasate pentru transportul de persoane, pentru anul 2017, in vederea depunerii cererii de acoperire a diferentei la Municipiul Ploiesti, pentru aprobare si plata, conform Contractului de Delegare a gestiunii nr. TCE 21644/04.11.2013, nr. PMP 18579/04.11.2013, art 7, lit h" , astfel cum a fost modificat in urma Hotararii Consiliului Local nr. 320 / 01.09.2017, conform OMFP nr. 1802/2014, conform Legii 82/1991 republicata si a ordonantei privind organizarea activitatii de expertiza contabila si a contabililor autorizati, Ordonanta nr 65/1994, republicata in 2008", Hotararea Consiliului Local nr. 320/01.09.2017 modificată și completată de Hotararea Consiliului Local nr. 470/06.12.2017 .

Raspuns:

Suma necesară acoperirii diferenței dintre costurile inregistrate de operator si veniturile efectiv incasate pentru transportul de persoane, aferente exercitiului financiar al anului 2017 este in suma de 12.163.919,00 *lei, conform Situațiilor financiare ale anului 2017, depuse la A.N.A.F. sub nr. 142886969/23.05.2018.*

Facturarea diferenței dintre costurile inregistrate de operator si veniturile efectiv incasate pentru transportul de persoane, aferente exercițiului financiar al anului 2017, in sumă de12.163.919,00 lei, se va face fara TVA .

Prezentul raport de expertiza contine un numar de 16 pagini si 5 Anexe, astfel:

- Anexa nr 1-Situatia deconturilor inregistrate in perioada 01.01.2016 – 31.12. 2016 (inclusiv TVA)
- Anexanr 2 -Kilometri parcursi cu autobuzele in transportul urban si in conventie

- Anexanr 3-Situatiecentralizatoare privind veniturile, cheltuielile si rezultatul din activitatea de exploatare in perioada 01.01.2017-31.12.2017.

- **Anexa nr. 4.** Adresa societatii nr. DE 765 / 11.01.2018, inregistrata la Municipiul Ploiesti sub nr. 242 / 12.01.2018 si la Regia Autonoma de Servicii Publice sub nr. 909 / 12.01.2018.

- **Anexa nr. 5 .** Adresa a A.N.A.F. nr.23025 / 05.12.2017, inregistrata la societate sub nr. 26029 / 12.12.2017.

PRIM-AUDIT SRL
Autorizatie 7748
Expert contabil,
TANASE LUMINITA-MARINELA
Nr carnet 42350
Filiala Bucuresti
Data : 11.06.2018

SOCIETATE COMERCIALA PRIM-AUDIT S.R.L. BUCUREȘTI - ROMÂNIA

ANEXA NR. 2

MUNICIPIUL PLOIEŞTI
PRIMĂRIA MUNICIPIULUI PLOIEŞTI
B-dul Republicii nr. 2; 100066 – Ploieşti
Tel : 0244/ 516699 ; 0244/ 515982
Fax: 0244/ 513829
www.ploiesti.ro

TRANSPORT CALATORI EXPRESS S.A. PLOIESTI
INTRARE / IESIRE NR.: 15849
Ziua 13 Luna 08 201 8

Catre:
S.C. Transport Calatori Express S.A. Ploiesti
Str. Gageni nr.88 Ploiesti Prahova

Urmare a adresei dumneavoastra inregistrata la Municipiul Ploiesti sub nr.15849/01.08.2018, prin care solicitati acoperirea diferentei dintre venituri si cheltuieli inregistrate de S.C. T.C.E. S.A. Ploiesti, va restituim documentatia inaintata Municipiului Ploiesti.

Totodata facem mentiunea ca dupa verificarea documentelor transmise de dumneavoastra se apreciaza ca suma solicitata pentru acoperirea diferentei dintre venituri si cheltuieli de 12.163.919 lei trebuie diminuata cu valoarea de 9.722.245,76 lei reprezentand:

- Despagubiri amenzi si penalitati 2.064.588,82 lei;
- Cheltuieli de exploatare privind amortizarea 7.641.121,02 lei;
- Cheltuieli de exploatare privind provizioanele 16.535,92 lei;

Mentionam ca dupa aceasta modificare situatia va fi prezentata auditului intern din cadrul Municipiului Ploiesti in vederea exprimarii unui raport.

Cu stima,

Director Executiv,
Nicoleta Craciunoiu

Sef Serv.Fin.-Contabilitate,
Manuela Tarâcila

Au primit un exemplar,
la 08.2018

MUNICIPIUL PLOIESTI
DIRECTIA ECONOMICA
Nr. 11/28.09.2018
NR. Reg. Gp. 44/01.10.2018

RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotărâre privind acoperirea diferentei dintre veniturile efectiv incasate si cheltuielile inregistrate de S.C TCE S.A Ploiesti pentru transportul de persoane la 31.12.2017

Expertiza contabila realizata de S.C PRIM-AUDIT S.R.L Bucuresti, anexata proiectului de hotarare, cu toate ca a avut ca obiectiv stabilirea diferentei dintre costurile inregistrate de operatorul S.C TCE S.A si veniturile efectiv incasate pentru transportul de persoane pentru anul 2017, tine cont numai de situatiile financiare ale anului 2017, depuse la ANAF, si nu de categoriile de cheltuieli legate de activitatea de transport subventionata.

Prin urmare aceasta nu poate fi luata in considerare.

Directia Economica, la solicitarea SC TCE SA si-a exprimat punctul de vedere, prin adresa nr.267/13.08.2018 si astfel avand in vedere prevederile legale in vigoare si constatarile Camerei de Conturi Prahova a stabilit ca suma solicitata pentru acoperirea diferentei dintre venituri si cheltuieli de 12.163.919 lei, trebuie diminuata cu valoarea de 9.722.245,76 lei reprezentand:

- Despagubiri amenzi si penalitati 2.064.588,82 lei;
- Cheltuieli de exploatare privind amortizarea 7.641.121,02 lei;
- Cheltuieli de exploatare privind provizioanele 16.535,92 lei;

Potrivit constatarilor Camerei de Conturi Prahova, asa cum reiese din Raportul de audit financiar nr.15594/07.07.2018 privind auditul financiar asupra situatiilor financiare intocmite la data de 31.12.2017 de catre U.A.T Municipiului Ploiesti *„la nivelul entitatii nu a fost elaborata si implementata o procedura privind acordarea diferentei dintre costurile efectuate de operator si veniturile efectiv incasate, prin stabilirea elementelor de cost strict legate de obiectul de activitate. Cauza o reprezinta nestabilirea clara a categoriilor de cheltuieli legate de activitatea de transport subventionata, care fac obiectul acoperirii din bugetul local a diferentei dintre costurile efectuate si veniturile efectiv incasate de societate pentru activitati de transport persoane si a neefectuarii periodice a unei analize privind categoriile si nivelurile de cheltuieli solicitate. Consecinta abaterii o reprezinta decontarea din bugetul local a unor cheltuieli care nu au legatura cu activitatea subventionata."*

In prezent Regulamentul nr.1370/2007 al Parlamentului European nu s-a aplicat la nivelul S.C TCE S.A.

Fata de cele prezentate mai sus avizam **nefavorabil**, proiectul de hotărâre privind acoperirea diferentei dintre veniturile efectiv incasate si cheltuielile inregistrate de S.C TCE S.A Ploiesti pentru transportul de persoane la 31.12.2017, pentru suma de 3 709 673,24 lei.

Suma apreciata ce reprezinta diferenta intre veniturile efectiv incasate si cheltuielile inregistrate ce poate fi acoperita din bugetul local este de 2 441 673,24 lei, suma ce va fi prezentata Serviciului Auditare Interna in vederea intocmirii unui raport de audit.

DIRECTIA ECONOMICA,
Nicoleta CRACIUNOIU

SEF SERVICIU FINANCIAR -CONTABILITATE,
Manuela TARACILA

Intocmit,

S.C. Transport Călători Express S.A. Ploieşti
str. Găgeni, nr. 88, cod 100137, Ploieşti, Prahova
Telefon: 0244 543751, Fax: 0244 513228, e-mail: office@ratph.ro; www.ratph.ro

TRANSPORT CALATORI EXPRESS S.A. PLOIESTI
INTRARE / IESIRE NR.: AGA 11366
Ziua 14 Luna 06 201 8

Hotărârea nr. 8 din 14.06.2018 a

Adunării Generale Ordinare a Acţionarilor S.C. Transport Călători Express S.A.

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor a S.C. Transport Calatori Express S.A., societate înregistrată la Registrul Comerţului Prahova sub nr. J29/326/1991, CUI RO 1355770, prin membrii sai, respectiv dl. Marcu Valentin, dl. Neagu Puiu si dl. Cretu Ionut in temeiul Hotararii Consiliului Local al Municipiului Ploiesti nr. 220/27.06.2013 cu modificarile si completarile ulterioare; a Ordonantei de Urgenta a Guvernului nr.109/2011 aprobata cu modificarile ulterioare de Legea nr. 111/2016; a Legii nr. 31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare; in conformitate cu prevederile din Actul Constitutiv; cu intreaga legislatie incidenta in vigoare, intruniti la sediul în Ploieşti, str. Găgeni nr. 88, in data de **14.06.2018**, începând cu ora **15, 00** cu unanimitate de voturi, adopta urmatoarea:

HOTĂRÂRE:

Art.1.la act de numirea in calitatea de reprezentant al SC Servicii de Gospodarire Urbana SRL Ploiesti a in Adunarea Generala a Actionarilor a S.C. Transport Calatori Express S.A. a domnului Cretu Ionut conform art.2 din Hotararea din data de 14.05.2018 a Adunarii Generale a Asociatilor a SC SGU SRL.

Art.2. la act de Nota de Fundamentare nr. BTV 11002/07.06.2018 privind ajustarea tarifelor la transportul public de călători practicate de Transport Călători Express SA, in forma avizata de Consiliul de Administratie prin art.1 din Decizia nr. 9/ 14.06.2018 .

Art.3. la act de Raportul *de* expertiza contabila avand ca obiect calculul diferenţei dintre costurile efectuate şi veniturile efectiv incasate de S.C. Transport Calatori Express S.A., aferente activitatii de exploatare subventionata de Primaria Municipiului Ploiesti pentru anul 2018 si o transmite Consiliului Local al Municipiului Ploiesti, pentru aprobare si decontare.

Art.4. Stabileste Bugetul de venituri si cheltuieli al S.C. Transport Călători Express S.A. Ploieşti – rectificat pe anul 2018 in forma prezentata si avizata prin art. 3 din Decizia nr. 9/14.06.2018 a Consiliului de Administratie si dispune inaintarea pentru aprobare catre Consiliul Local al Municipiului Ploiesti.

Art.5. Proroga analiza Raportului privind evaluarea activitatii Consiliului de Administratie al SC Transport Calatori Express SA Ploiesti pentru anul 2017 .

Art.6. la act de Raportul Anual al Comitetului de Nominalizare si Renumerare cu privire la remuneratiile si alte avantaje acordate in anul 2017 Administratorilor-membrii ai Consiliului de Administratie, Directorului general, Directorului exploatare si Directorului financiar.

Adunarea Generala a Actionarilor a S.C. Transport Calatori Express S.A.:

Reprezentanții Municipiului Ploiești:		**Reprezentant SC SGU SRL:**
dl.Marcu Valentin	**dl. Neagu Puiu**	**dl. Cretu Ionut**