



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR privind situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023

„Confort Urban”-S.R.L., cu sediul în Constanța, str. Varful cu dor nr.10, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr.J 13/699/1997, cod unic de înregistrare 1875349, atribut fiscal RO,avand ca obiect principal de activitate cod CAEN 4211-Lucrari de constructii drumuri si autostrazi.In anul 2023 a realizat lucrari de intretinere si reparatii trama stradala, in calitate de administrator al tramei stradale conform contract de delegare a gestiunii 46590/03.04.2013, lucrari de investitii publice,lucrari de intretinere si reparatii semafoare si indicatoare încheind anul 2023 cu următoarele rezultate:

1. Capitalul social si capitalurile proprii ale Confort Urban SRL

CONFORT URBAN SRL are capitalul social exprimat în părți sociale și se ridică la suma de 51.709.240 lei.

Capitalurile proprii ale societății, și sunt în sumă totală de 57.046.401 lei cuprind:

- capital social subscris și vărsat	=	51.709.240 lei
-capital social subscris și nevărsat	=	770 lei
- rezerve legale	=	1.552.967 lei
-alte rezerve-profit reinvestit	=	6.450.243 lei
-rezerve din reevaloare	=	3.523.331 lei
- rezultat reportat-pierdere	=	6.278.667 lei
- repartizarea profitului	=	1.028.890 lei
- rezultatul exercițiului (profit)	=	1.117.408 lei

Valoare rezervei legale constituită pentru anul 2023 este în sumă de 61.601 lei din care 50.910 lei aferentă profitului reinvestit și 10.691 lei rezervă legală aferentă profitului contabil.

În anul 2023, societatea a constituit rezerve aferente profitului reinvestit în cuantum de 967.289 lei.Valoarea profitului reinvestit în anul 2023 în sumă totală de 967.289 lei reprezintă o deducere acordată de legislația în vigoare la calculul impozitului pe profit datorat pentru exercițiul financiar 2023 în sensul diminuării valorii profitului impozabil.

În anul 2023, conform politicilor contabile ale societății , a fost reluată pe seama contului 1175-Rezultat reportat reprezentând surplus din reevaluare suma de 196.846 lei și care reprezintă totodată element asimilat veniturilor.Valoarea rezevei din



reevaluare la 31.12.2023 este 3.523.331 lei iar rezultatul reportat reprezentând surplus din reevaluare totalizează la sfârșitul exercițiului financiar 1.078.574 lei.

2. Situația creanțelor și datoriilor ale Confort Urban SRL

Creantele Confort Urban SRL la data de 31.12.2023 prezintă următoarea componență:

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	28,802,137.00	28,802,137.00	
Cienti	26,473,440.00	26,473,440.00	
Tva de recuperat	-	-	
Creante in legatura cu asociatii	770.00	770.00	
Alte creante	2,327,927.00	2,327,927.00	

Referitor la creanțe facem următoarele mențiuni:

Suma de 21.059.238 lei reprezintă servicii prestate către Municipiul Constanța și nefacturate la 31.12.2023, ce vor fi facturate și încasate în anul 2024.

Față de anul 2022 creanțele societății au crescut de la 12.304.516 lei la 28.802.137 lei., majorare datorată nefacturării tuturor prestațiilor efectuate în anul 2023, ele fiind doar recunoascute ca venituri aferente exercițiului financiar 2023.

Societatea are în evidență ajustări pentru deprecierea creanțelor. Soldul inițial al ajustărilor pentru deprecierea creanțelor la începutul exercițiului financiar al provizioanelor este de 1.512.211 lei. În cursul anului 2023 societatea a recunoscut venituri din anularea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor ca urmare a încasării creanțelor în sumă de 1.001 lei și a înregistrat cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea creanțelor în sumă de 289.753 lei, înregistrând la data întocmirii situațiilor financiare o valoare a ajustărilor pentru deprecierea creanțelor de 1.800.963 lei.



Datoriile Confort Urban SRL la data de 31.12.2023 prezintă următoarea componență:

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichidare		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	17,384,311	17,384,311	0	0
Furnizori	14,543,851	14,543,851		
TVA de plata 12.2022	350,319	350,319		
Alte datorii curente	2,490,141	2,490,141		

Referitor la datorii prezentăm următoarele mențiuni:

- Din totalul datoriilor către furnizori în valoare de 14.543.851 lei, valoare de 2.230.220,63 lei reprezintă datoria societății către furnizorul SHAPIR STRUCTURES SRL, debit ce a făcut obiectul contractului de cesiune de creanță nr.8524/06.11.2014 și a contractului de cont escrow nr.2680/11.11.2014 cu maturitate 31.01.2015. La data exigibilității suma este încasată de SC CONFORT URBAN SRL, și având în vedere ordonanța DNA 869/P/2014, suma nu a fost transferată/plătită furnizorului Shapir Structures. Prin Încheierea din data de 12.05.2022 pronunțată de Tribunalul București Secția a-VI-a Civilă în dosarul 8553/300/2022, se dispune ridicare sechestrului asigurator și a popririi asiguratorii instituite prin Ordonanța DNA 869/P/17.12.2014. Suma de 2.230.220,63 lei este aferentă facturilor indicate în tabelul de mai jos.

Nr Crt	Numar factura	Valoare	Data emiterii	Data scadenta
1	2009067	0.10	30.10.2010	29.11.2020
2	2011359	80,463.04	30.06.2014	30.07.2014
3	2011360	79,866.94	30.06.2014	30.07.2014
4	111111	2,069,890.55	05.08.2014	05.08.2014
Total		2,230,220.63		

- Suma de 350.319 lei reprezintă Tva de plată , 931.505 lei reprezintă drepturile salariale și 800.658 lei reprezintă obligațiile către BASFS, toate aceste sume fiind aferente lunii decembrie 2023 și care au fost achitate în integralitate la termenele scadente aferente în luna ianuarie 2024;



➤ Referitor la sumele în legătură cu Bugetul Statului reprezentând TVA și impozit pe profit, facem următoarele precizări:

În anul 2019 s-a finalizat inspecția fiscală parțială în ceea ce privește impozitul pe profit și taxa pe valoare adăugată datorată de Confort Urban în perioada 2012-2017, inspecție finalizată cu Raportul de Inspecție Fiscală nr.2/25.03.2019. În urma acestui control au fost stabilite suplimentar sume de plată reprezentând TVA în sumă de 41.312.749 lei, impozit pe profit în sumă de 3.697.597 lei și penalități de întârziere/nedeclarare în cuantum de 34.597.954 lei; raportul de inspecție fiscală a fost contestat, neexistând la data prezentă o soluție finală. În baza OUG 6/2019 privind restructurarea financiară, Confort Urban SRL, formulează solicitare către ANAF de restructurare financiară (12991/27.09.2019), a întocmit un plan de restructurare aprobat prin HCL 350/2019, iar în data de 15.11.2019 Anaf soluționează cererea Confort Urban SRL emițând următoarele Decizii:

a) **Decizia 87774.2/15.11.2019** de amânare la plata a obligațiilor bugetare principale astfel TVA 20.454.633 lei și profit 1.500.209, în total 21.954.842 lei; dacă restructurarea financiară se finalizează cu succes aceste obligații, vor fi anulate prin emiterea unei decizii ANAF la momentul ulterior datei de 31.10.2026.

b) **Decizia 87774.1/15.11.2019** de amânare la plata a dobânzilor, penalităților și a tuturor accesoriilor în suma totală de 34.597.954 lei; la finalul perioadei de restructurare, dacă se achită integral obligațiile curente și cele restructurate și sunt îndeplinite toate condițiile din planul de restructurare, aceste penalități se anulează, în conformitate cu prevederile OUG 6/2019, printr-o decizie a ANAF emisă la momentul respectiv.

c) **Decizia 8774/15.11.2019** de înlesnire la plată a obligațiilor bugetare principale, TVA 14.318.164 lei și profit 1.050.145 lei, suma ce se va rambursa lunar începând cu data de 30.11.2020, iar ultima rată va fi scadentă la data de 31.10.2026. În anul 2020 societatea a început plata ratelor la data de 30.11.2020 achitând până la sfârșitul anului suma de 365.916 lei.

De menționat, că în vederea încadrării în cerințele prevăzute la Cap.I al OUG 6/2019, Confort Urban SRL a achitat în luna septembrie 2019, 15% din totalul obligațiilor principale datorate, respectiv suma de **6.586.452,45 lei**.

Din sumele supuse restructurării financiare, conform graficului de plată a sumelor eșalonate, în anul 2022 societatea a achitat 150.024 lei reprezentând impozit pe profit și 2.045.461 lei reprezentând tva. La data de 31.12.2022 societatea mai are de achitat până la data de 31.10.2026 suma de 587.578 lei pentru impozit profit și 8.011.321 lei pentru tva. De la începutul eșalonării societatea a achitat în total tranșe în valoare de 468.818 lei reprezentând impozit pe profit datorat și 6.392.071 lei reprezentând tva.



Decizia de impunere cu nr.222/25.03.2019 emisă în urma RIF-ului , a fost contestată pe cale administrativă fiind soluționată prin emiterea Deciziei 448/11.11.2019. Împotriva acestei soluții Confort Urban SRL a formulat acțiune în instanță fiind deschis dosar la Curtea de Apel Constanța dosarul 91/36/2020.Prin Sentința Civilă nr 124/30.09.2020 Instanța decide anularea deciziei nr.448/11.11.2019 privind soluționarea constestației formulate de Confort Urban SRL. Împotriva sentinței civile anterior menționate, ANAF formulează recurs, ce s-a judecat la Înalta Curte de Casație și Justiție și a fost soluționat prin Hotărârea Civilă nr.5433 din 16.11.2022 prin care au fost respinse recursurile declarate de ANAF împotriva sentinței civile 124/30.09.2020.Ulterior ANAF-Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor emite o nouă decizie de soluționare cu numărul 2706/15.12.2022 prin care stabilește:

1. Admiterea parțială a contestației formulate de Confort Urban SRL și anularea parțială a Deciziei 222/25.03.2019 cu privire la suma de 1.329.319 lei reprezentând TVA;
2. Respingerea parțială ca neîntemeiată a constestației formulate de Confort Urban SRL cu consecința confirmării deciziei de impunere nr.222/25.03.2019 pentru suma de 12.801.242 lei reprezentând TVA;
3. Desființarea parțială a deciziei de impunere pentru suma de **30.880.785** lei reprezentând **27.183.188 lei tva și 3.697.597 lei impozit pe profit, aceste sume urmând a fi supuse reverificării. În data de 16.01.2023 a fost primit avizul de inspecție fiscală , ulterior în data de 16.02.2023 a fost emisă de către ANAF Decizia nr.5 de suspendare a inspecției fiscale începând cu data de 16.02.2023.**

Luând în considerare faptul că, la data prezentei nu mai subzistă niciun act administrativ fiscal ce să stabilească sume de plată în legătură cu raportul de inspecție fiscală nr.1/2019, se stornează sumele ce sunt înregistrate în conturile:

1174.0=34.597.954 lei și 446.9=34.597.954 lei ,reprezentând penlități și majorări

1174.2=34.540.429,68 lei și 446.11=27.183.188 lei ,reprezentând TVA

1174.3=3.697.597 lei și 446.11=3.697.597 , reprezentând impozit profit

Astfel, ținând cont de cele de mai sus, în situațiile financiare la data de 31.12.2023 pierderea reportată a ramas la nivelul sumei de 7.357.241,68lei.

Ca urmare a celor de mai sus valorile aferente obligațiilor fiscale (tva și impozit pe profit) se reconciliază cu valorile din evidența ANAF. .



3. Repartizare profitului realizat la 31.12.2023 și acoperirea pierderilor din exercițiile anterioare

În conformitate cu formularul cod 20 anexă la bilanț, „Contul de profit și pierdere”, societatea înregistrează la 31.12.2023 un **profit contabil de 1.117.408 lei**, rezultat ca diferență între venituri totale realizate de 75.053.043 lei și cheltuieli totale de 73.821.022 lei și impozit pe profit de 114.613 lei.

Rezerva legală aferentă profitului anului 2023 este în sumă de 10.691,09 lei, profitul reinvestit aferent anului 2023 este de 1.018,198,93 lei iar rezerva legală aferentă acestuia este de 50.909,95 lei. **Profitul rămas de repartizat este de 88.517,59 lei.**

La data de 31.12.2023 Confort Urban înregistrează pierderi contabile de recuperat în sumă totală de 7.357.241,68 lei cu următoarea componență:

- ❖ 7.357.241,68 lei- tva stabilit suplimentar de plată prin RIF 2/2019, înregistrat în cont 1174.2

Astfel, ținând cont de cele de mai sus, în situațiile financiare la data de 31.12.2023 pierderea reportată a rămas la nivelul sumei de 7.357.241,68 lei.

În conformitate cu prevederile OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat sau regiile autonome, Art.1 ,alin (1) lit.a)-g), profitul realizat la 31.12.2023 în cuantum **1.117,408 lei** de va fi distribuit pentru constituirea **rezervei legale 10,691,09 lei** ,alte rezerve reprezentând **profit reinvestit 1.018,198,93 lei** ,**rezervă legală** aferentă profitului reinvestit de **50,909,95 lei** iar **diferența rămasă 88.518 lei** va acoperi pierderea contabilă înregistrată în contul 1174.2 în cuantum de **7.357.241,68 lei** reprezentând TVA stabilit suplimentar prin RIF 1/2019.

Pierderea contabilă rămasă de recuperat în exercițiile viitoare este de 7.268.723,68 lei.

4. Alte informații

În baza contractului 46590/03.04.2013 CONFORT URBAN SRL este administrator al tramei stradale din Municipiul Constanța, valoarea bunurilor fiind evidențiată în posturi extrabilantiere conform prevederilor OMFP 1802/2014 în contul 8038. Valoarea lor totală la 31.12.2023 este de 5.615.208.785,43 lei. Bunurile ce alcătuiesc domeniul public și privat al Municipiului Constanța aflate în administrarea Confort Urban SRL sunt următoarele:

-Drumuri publice (inclusiv scări acces plata Modern-59.000 lei) -1.356.229.275,12 lei



- Pasaje-37.369.690,73 lei
- Indicatoare-5.617.259,74 lei
- Parcari dom.public -7.099.006,37 lei
- Semafoare- 11.301.159,85 lei
- Radare- 318.164,41 lei
- Indicatoare trecere pietoni-256.964,35 lei
- Terenuri dom. Public-17.591.090,14 lei
- Parcari dom.privat-4.138.631.297,21 lei
- Terenuri dom.privat-39.537.159,85 lei
- Pavilioane vara pentru pensionari-1.257.041,13 lei

Situația imobilizărilor corporale și necorporale la data de 31.12.2023 este următoarea:

Nr. crt.	Elemente de activ	Sold la 01.01.2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2023
I.	Amenajari terenuri	1,459,141	82,134		1,541,275
II.	Construcții total din care:	5,252,156	3,203,344	0	8,455,500
a)	Mijloace fixe proprii	5,252,156	3,203,344	0	8,455,500
III.	Echipeamente teh., aparate, instalații de măsură și control și mijloace de transport total din care:	35,309,719	8,259,375	0	43,569,094
a)	Mijloace fixe proprii din care:	35,309,719	8,259,375	0	43,569,094
a.1.	Echipeamente tehnologice	23,012,198	4,448,412		27,460,610
a.2.	Aparate de măsură și control	2,187,697	1,489,478	0	3,677,175
a.3.	Mijloace de transport	10,109,824	2,321,485		12,431,309
IV.	Mobilier și alte active corporale totale din care:	783,001	32,642	0	815,643
a)	Mijloace fixe proprii	783,001	32,642		815,643
	Total imobilizări corporale	42,804,017	11,577,495	0	54,381,512
	Investiții în curs de exec.	2,221,354	0	2,117,192	104,162
	Imobilizări financiare	81,809	0	0	81,809
V.	Imobilizări necorporale	2,062,513	118,022	60,637	2,119,898
	Total imobilizări din care:(I+II+III+IV+V)	47,169,693	11,695,517	2,177,829	56,687,381

Pe parcursul anului 2023, societatea a achiziționat aparate de măsură și control, echipamente tehnologice și mijloace de transport, mobilier-aparatura birotică necesare desfășurării activității în sumă totală de 11.577.495 lei, aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli al societății cu sursă de finanțare atât din bugetul local, în cuantum de 7.772.857 lei, cât și din fonduri proprii 3.804.638 lei

În anul 2023 societatea a înregistrat provizioane aferente concediilor de odihnă neefectuate la data de 31.12.2023 în cuantum de 1.207.518 lei.

Trezoreria societății are la 31.12.2023 valoarea de **5.911.492 lei**.

Cheltuielile în avans înregistrate de societate la data de 31.12.2023 sunt în sumă de 500.453,36 lei, reprezintă prime de asigurare (rca și casco).



Societatea Confort Urban SRL la 31.12.2023 nu se înscrie cu obligații ajunse la scadență și neachitate către bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale, de sănătate, bugetul local și fondurile speciale, toate obligațiile fiind corect determinate și achitate integral în conformitate cu normele legale în vigoare.

Societatea îndeplinește riguros programele de investiții, menținere-întreținere și reparații la sistemele publice încredințate în gestiune delegată de asociatul unic Consiliul Local al municipiului Constanța, iar conducerea societății depune în continuare eforturi sporite pentru intensificarea obținerii de venituri cât mai mari cu rezultate financiare pozitive, prin creșterea productivității muncii și diversificarea activităților desfășurate până în prezent.

Președinte al Consiliului de Administrație
Damian Ionel