



## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR privind situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022

„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 2022 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 2022 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 45.680.240 lei.

Capitalurile proprii ale societății, sunt negative și sunt în sumă totală de -15.578.746 lei cuprind:

|                                      |   |                |
|--------------------------------------|---|----------------|
| - capital social subscris și vărsat  | = | 45.680.240 lei |
| -capital social subscris și nevărsat | = | 770 lei        |
| - rezerve legale                     | = | 1.491.366 lei  |
| -alte rezerve-profit reinvestit      | = | 5.482.954 lei  |
| -rezerve din reevaloare              | = | 3.720.177 lei  |
| - rezultat reportat-pierdere         | = | 72.193.846 lei |
| - repartizarea profitului            | = | 1.164.788 lei  |
| - rezultatul exercițiului (profit)   | = | 1.404.381 lei  |

Capitalurile proprii ale societății sunt negative datorită pierderii contabile de recuperat generată de sumele stabilite suplimentar prin raportul de inspectie fiscala nr.1/2019,valoare ce excede valorii capitalului social, a rezervelor și a profitului anului 2022.

Valoare rezervei legale constituită pentru anul 2022 este în sumă de 80.915 lei din care 57.046 lei aferentă profitului reinvestit și 23.869 lei rezervă legală aferentă profitului contabil.

În anul 2022, societatea a constituit rezerve aferente profitului reinvestit în cuantum de 1.083.873 lei.Valoarea profitului reinvestit în anul 2022 în sumă totală de 1.083.872 lei reprezintă o deducere acordată de legislația în vigoare la calculul



impozitului pe profit datorat pentru exercițiul financiar 2022 în sensul diminuării valorii profitului impozabil.

În anul 2022, conform politicilor contabile ale societății, a fost reluată pe seama contului 1175-Rezultat reportat reprezentând surplus din reevaluare suma de 244.514 lei și care reprezintă totodată element asimilat veniturilor. Valoarea rezevei din reevaluare la 31.12.2022 este 3.720.177 lei iar rezultatul reportat reprezentând surplus din reevaluare totalizează la sfârșitul exercițiului financiar 881.728 lei.

## **2. Situația creanțelor și datoriilor ale Confort Urban SRL**

Creantele Confort Urban SRL la data de 31.12.2022 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:                 | 12.304.516                               | 12.304.516            |            |
| Cienti                           | 8,980,845                                | 8,980,845             |            |
| Tva de recuperat                 | 1,366,492                                | 1,366,492             |            |
| Creante in legatura cu asociatii | 770                                      | 770                   |            |
| Alte creante                     | 1.956.409                                | 1.956.409             |            |

Referitor la creanțe facem următoarele mențiuni:

Suma de 6.219.224 lei reprezintă servicii prestate către Municipiul Constanța și nefacturate la 31.12.2022.

Față de anul 2021 creanțele societății au scăzut de la 16.125.417 lei la 12.304.516 lei. Societatea are în evidență provizioane pentru deprecierea creanțelor. Soldul inițial la începutul exercițiului financiar al provizioanelor este de 1.172.489 lei. În cursul anului 2022 societatea a recunoscut venituri din anularea provizioanelor ca urmare a încasării creanțelor în sumă de 2.615 lei și a înregistrat cheltuieli cu provizioanele în sumă de 342.338 lei, înregistrând la data întocmirii situațiilor financiare o valoare a provizioanelor pentru deprecierea creanțelor de 1.512.211 lei.

Datoriile Confort Urban SRL la data de 31.12.2022 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:           | 76,191,918                               | 10,653,179          | 65,478,739 | 0           |
| Furnizori                  | 6,820,980                                | 6,820,980           |            |             |
| Restructurare ANAF         | 65,478,739                               |                     | 65,478,739 |             |
| Redeventa datorata an 2020 | 1,450,092                                | 1,450,092           |            |             |
| TVA de plata 12.2022       | 0  | 0                   |            |             |
| Alte datorii curente       | 2,382,107                                | 2,382,107           |            |             |

Referitor la datorii prezentăm următoarele mențiuni:

- Din totalul datoriilor către furnizori în valoare de 6.820.980 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. 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    |
| <b>Total</b> |               | <b>2,230,220.63</b> |               |               |

- Suma de 1.450.091,59 lei reprezintă redevență datorată Primăriei Municipiului Constanța în baza contractului de delegare a gestiunii nr.46590/03.04.2013.

- 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 in 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 financiara, Confort Urban SRL, formulează solicitare către ANAF de restructurare financiara (12991/27.09.2019), a intocmit 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 si profit 1.500.209, in 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 in 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 anuleaza, 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 si profit 1.050.145 lei, suma ce se va rambursa lunar incepand cu data de 30.11.2020, iar ultima rata va fi scadenta 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 mentionat, ca in vederea incadrarii in cerintele prevazute la Cap.I al OUG 6/2019, Confort Urban SRL a achitat in luna septembrie 2019, 15% din totalul obligatiilor principale datorate, respectiv suma de **6.586.452,45 lei**.

Din sumele supuse restructurării financiare, conform graficului de plată a sumelor eşalonate, 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 pana la data de 31.10.2026 suma de 587.578 lei pentru impozit profit si 8.011.321 lei pentru tva. De la începutul eşalonării 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 formulată 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 contestației 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.**

Acționând cu prudență și ținând cont de valorile înscrise în fișa ROL de la ANAF a Confort Urban SRL, la data de 31.12.2022 sumele supuse reverificării conform Deciziei 2706/2022 au fost reîncadrate după cum urmează:

- ❖ Suma de 27.183.188 lei reprezentând tva a fost reîncadrată din cont 4423.1 și înregistrată în cont 446.10
- ❖ Suma de 3.697.597 lei reprezentând impozit pe profit a fost reîncadrată pe seama contului 446.11

Ca urmare a celor de mai sus valorile aferente obligațiilor fiscale (tva și impozit pe profit) se reconciliază cu valorile din evidența ANAF. Având în vedere că pentru valoarea de **30.880.785 lei** organul de inspecție fiscală încă nu s-a pronunțat, din prudență și pentru prezentarea unor situații financiare la 31.12.2022 fidele cu realitatea, acestea rămân înregistrate în evidența contabilă până la finalizarea reverificării.

### **3.Repartizare profitului realizat la 31.12.2022 si acoperirea pierderilor din exercitiile anterioare**

Societatea a realizat în anul 2022 o cifră de afaceri de 60.361.264 lei, în creștere față de anul precedent cu 10.789.400 lei.

Pierderea reportată la 31 Decembrie 2022 de acoperit din profiturile exercițiilor viitoare , este în sumă de 73.075.574 lei și are următoarea componență:

**Total cont 1174-Rezultat reportat din corectarea erorilor contabile=73.075.574 lei cu următoarea componență:**



-rezultat reportat din corectarea erorilor contabile, pierdere în valoare **34.689.583 lei** TVA aferent perioadei 2012-2017 rezultat din RIF nr.1/25.03.2019;  
**cont contabil 1174.2**

-rezultat reportat din corectarea erorilor contabile, pierdere în valoare de **3.697.597 lei**-impozit pe profit aferent perioadei 2012-2017 rezultat din RIF 1/25.03.2019;  
**cont contabil 1174.3**

-rezultat reportat rezultat din corectarea erorilor contabile, pierdere **34.597.954 lei**-penalitati, majorari, accesorii aferente sumelor stabilite suplimentar prin RIF 1/25.03.2019-  
**cont contabil 1174**

-rezultat reportat reprezentând corectarea erorilor contabile aferente anului 2020, pierdere în valoare de **163.705 lei** -**cont contabil 1174.12**

-rezultat reportat reprezentând corectarea erorilor contabile, profit aferent anului 2019 în valoare de **67.292 lei**-**cont 1174.1**

-rezultat reportat reprezentând corectarea erorilor contabile, profit aferent anului 2021 în valoare de **5.975 lei**-**cont 1174.13**

De menționat este faptul că în evidența contabilă a societății există suma de 881.728 lei ce reprezintă rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerva din reevaluare și este înregistrată în contul 1175.

**Total cont 1175-Rezultat reportat surplus din reevaluare=881.728 lei**

**Total rezultat reportat 1174-1175= 72.193.846 lei**

În conformitate cu formularul cod 20 anexă la bilanț, „Contul de profit și pierdere”, societatea înregistrează la 31.12.2022 un profit contabil de 1.404.381 lei, rezultat ca diferență între venituri totale realizate de 62.347.648 lei și cheltuieli totale de 60.729.352 lei și impozit pe profit de 213.915 lei.

În conformitate cu formularul cod 20 anexă la bilanț, „Contul de profit și pierdere”, societatea înregistrează la 31.12.2022 un **profit contabil de 1.404.381 lei**, rezultat ca diferență între venituri totale realizate de 62.347.648 lei și cheltuieli totale de 60.729.352 lei și impozit pe profit de 213.915 lei.

Rezerva legală aferentă profitului anului 2022 este în sumă de 23.868.65 lei, profitul reinvestit aferent anului 2022 este de 1.083.873.10 lei iar rezerva legală aferentă acestuia este de 57.045.95 lei. **Profitul rămas de repartizat este de 239.593 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 31.12.2022 în cuantum **1.404.381 lei** de va fi distribuit pentru constituirea **rezervei legale 23.868,65 lei** ,alte rezerve reprezentând **profit reinvestit 1.083.873,10 lei** ,**rezervă legală** aferentă profitului reinvestit de **57.045,95 lei** iar **diferența rămasă 239.593 lei** va acoperi pierderea contabilă înregistrată în contul 1174.12 în cuantum de **163.705,20 lei** reprezentând corecții aferente anului 2020.



Profitul contabil rezultat din corecțiile aferente anului 2019 respectiv 67.291 lei și cel aferent exercițiului financiar 2021 respectiv 5.9745 lei și diferența rămasă din rezultatul anului 2021 în cuantum de 75.858 lei(239.593-163.705) vor acoperi pierderea contabilă înregistrată în contul 1174.2 reprezentând tva stabilit suplimentar prin RIF 1/2019.

Pierderea contabilă rămasă de recuperat în exercițiile viitoare este de 72.835.981 lei. În rulajele anului 2022 a fost înregistrată o diminuare a valorii pierderii de recuperat aferente sumelor stabilite suplimentar prin RIF 1/2019 în cuantum de 1.328.329 lei . Prin Decizia 2706/2022 Direcția de soluționare a contestațiilor din cadrul ANAF a decis admiterea parțială a contestației și anularea parțială a Deciziei de impunere nr.222/25.03.2019 emisă de ANAF pentru suma de 1.328.319 lei reprezentând TVA.

#### 4. Alte informatii

În baza contractului 46590/03.04.2013 SC CONFORT URBAN SRL este administrator al tramei stradale din Municipiul Constanta, valoarea bunurilor fiind evidențiată în posturi extrabilantiere conform prevedrilor OMFP 1802/2014 în contul 8038. Valoarea lor totală la 31.12.2022 este de 4.375.004.955 lei . Bunurile ce alcătuiesc domeniul public si privat al Municipiului Constanța aflate în administrarea Confort Urban SRL sunt următoarele:

- Drumuri publice (inclusiv scari acces plata Modern-59.000 lei) -1.055.867.356,46 lei
- Pasaje-14.203.294,28 lei
- Indicatoare-4.387.798,60 lei
- Parcari dom.public -19.123.238,83 lei
- Semafoare- 12.084.747,67 lei
- Radare- 318.164,41 lei
- Indicatoare trecere pietoni-256.964,35 lei
- Terenuri dom. Public-4.859.575,08 lei
- Parcari dom.privat-3.230.981.967,14 lei
- Terenuri dom.privat-32.921.848,27

Situația imobilizărilor corporale și necorporale la data de 31.12.2022 este următoarea:



|      |  |                   |                   |                  |                   |
|------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| I.   | Amenajari terenuri   | 1,459,141         |                   |                  | 1,459,141         |
| II.  | Construcții total din care:  | 5,252,156         | 0                 | 0                | 5,252,156         |
| a)   | Mijloace fixe proprii  | 5,252,156         | 0                 | 0                | 5,252,156         |
| III. | Echipeamente teh., aparate, instalații de măsură și control și mijloace de transport total din care: | 21,408,755        | 13,900,964        | 0                | 35,309,719        |
| a)   | Mijloace fixe proprii din care:  | 21,408,755        | 13,900,964        | 0                | 35,309,719        |
| a.1. | Echipeamente tehnologice   | 12,336,118        | 10,676,080        |                  | 23,012,198        |
| a.2. | Aparate de măsură și control   | 804,913           | 1,382,784         | 0                | 2,187,697         |
| a.3. | Mijloace de transport  | 8,267,724         | 1,842,100         |                  | 10,109,824        |
| IV.  | Mobilier și alte active corporale totale din care:   | 725,214           | 57,787            | 0                | 783,001           |
| a)   | Mijloace fixe proprii  | 725,214           | 57,787            |                  | 783,001           |
|      | <b>Total imobilizări corporale</b>   | <b>28,845,266</b> | <b>13,958,751</b> | <b>0</b>         | <b>42,804,017</b> |
|      | Investiții în curs de exec.  | 0                 | 11,920,137        | 9,698,783        | 2,221,354         |
|      | Imobilizări financiare   | 97,915            | 4,359             | 20,465           | 81,809            |
| V.   | <b>Imobilizări necorporale</b>   | <b>1,924,349</b>  | <b>138,764</b>    | <b>600</b>       | <b>2,062,513</b>  |
|      | <b>Total imobilizări din care:(I+II+III+IV+V)</b>  | <b>30,867,530</b> | <b>26,022,011</b> | <b>9,719,848</b> | <b>47,169,693</b> |

Pe parcursul anului 2022, societatea a achiziționat aparate de măsură și control, echipamente tehnologice și mijloace de transport ,mobilier-aparatura birotica necesare desfășurării activității în sumă totală de 13.958.751 lei, aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli al societății cu sursă de finanțare atât din bugetul local, în cuantum de 10.015.000 lei, cât și din fonduri proprii 3.943.750,94 lei.

În anul 2022 societatea a înregistrat provizioane aferente concediilor de odihnă neefectuate la data de 31.12.2022 în cuantum de 1.207.518 lei.

**Trezoreria** societății are la 31.12.2022 valoarea de **13.009.585 lei**. Referitor la disponibilul din bănci facem următoarele mențiuni :

- suma de 3.758.220,59 lei reprezintă aportul asociatului unic prin majorare de capital pentru retehnologizarea societății, vărsat în anul 2021. Această sumă urmează a fi utilizată în următorul exercițiu financiar, la data de 31,12.2022 achizițiile aflându-se încă în proceduri conform Legii 98/2016 privind achizițiile publice;
- valoarea prestațiilor nefacturate la 31.12.2022 este de 8.444.052 lei. Această sumă a fost facturată în anul 2023 6.219.224 și încasată integral;
- Suma de 2.230.220,63 lei existentă în contul bancar deschis la Unicredit Bank este sumă blocată la dispoziția organului judiciar în baza ordonanței DNA 869/P/2014.

Cheltuielile în avans înregistrate de societate la data de 31.12.2022 sunt în sumă de 75.934 lei , reprezintă prime de asigurare (rca si casco).

Societatea Confort Urban SRL la 31.12.2022 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 în funcție la data aprobării  
situațiilor financiare**

**Damian Ionel**