

SC TRANSCOM SA
Bucuresti, str. Spataru Preda, nr. 7B, sector 5
Nr.inreg. ORC : J40/846/1991
C.I.F. RO1574478

RAPORT ANUAL 2023
Conform Legea 24/2017 Regulament ASF 5/2018
Raport al Administratorului unic
Pentru exercitiul-financiar 2023

Data raportului: 14.03.2024

Denumire: SC TRANSCOM SA

Sediul social: str. Spataru Preda, nr. 7B, sector 5, Bucuresti

Tel./fax: 0213177148/49

C.I.F. RO1574478

Nr. ORC : J40/846/1991

Piata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise –sistemul alternativ de tranzactionare – ATS – AeRO administrat de Bursa de Valori Bucuresti

Capital social subscris varsat: 4014902,80 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala – actiuni nominative in forma dematerializata inregistrate la SC DEPOZITARUL CENTRAL SA.

1. Analiza activitatii societatii comerciale

1.1.

- a) Activitatile desfasurate de SC TRANSCOM S.A. in cursul anului 2023 au fost:
 - Transport auto si parcare autovehicule (camioane si autoturisme)
 - Activitati comerciale, incluzand si inchirierea spatiilor pentru activitati de service-auto, platforme betonate.
 - Inspectii si revizii tehnice prin statie ITP autorizata de RAR
 - Constructii / dezvoltare imobiliara.
- b) SC TRANSCOM SA s-a infiintat la 05.03.1991 in baza HG 1264/1990.
- c) Nu au fost fuziuni sau reorganizari in exercitiul financiar 2023.
- d) Nu au fost achizitii sau instrainari de active.

1.1.1. Elemente de evaluare generala

- a) Pierdere - 113266 lei
- b) Cifra de afaceri - 1724302 lei
- c) Export – nu e cazul
- d) Costuri – chelt. totale – 16440930 lei, din care cheltuieli de exploatare – 16251889 lei
- e) % din piata detinut – nesemnificativ
- f) Lichiditate(disponibil in cont)-indicatorul lichiditatii curente a fost la 31.12.2023 de 1,38, iar disponibilitatile bancare de 82889 lei

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii

- a) In activitatea de transport cererea a fost diminuata.

.Prin statia ITP se efectueaza inspectii si revizii tehnice intr-un spatiu de aproximativ 600 mp dotat cu tehnica specifica conform domeniului.

b) Ponderea serviciilor in cifra de afaceri pentru ultimii 3 ani a fost urmatoarea:

LEI VENIT

	2023	2022	2021
- Chirii spatii	1060200- 6%	870305 – 74,60%	852295 – 75,60%
- ITP	156702 - 0,9%	169382 – 14,52 %	146390 – 12.98%
- Transport si Parcari auto	143748 – 0,84%	126848 – 10,87%	128600 - 11,40%
- Constructii	15837157 – 92%		

c) Nu intentionam in 2024 sa facem dotari cu autovehicule.

1.1.3. **Aprovizionarea** reprezinta la SC TRANSCOM SA: carburanti, uleiuri, piese si materiale auto, diverse echipamente pentru statia ITP. Nu inregistram stocuri semnificative de piese si materiale.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

a) Cu parcul auto actual nu estimam o evolutie semnificativa in viitor.

b) Pe piata transporturilor, concurenta este mare, motiv pentru care tarifele sunt scazute in conditiile cresterii costurilor carburantilor, piese si materiale, asigurarilor etc..

c) Nu consideram ca avem o dependenta semnificativa a societatii de anumiți clienti.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii societatii comerciale

a) SC TRANSCOM SA are 10 salariatii, cu care are incheiate contracte individuale de munca pe perioada nedeterminata, dintre acestia:

- 4 studii superioare
- 3 studii medii
- 3 muncitori calificati

Nu este constituita organizatie de sindicat.

b) Intre manageri si angajati sunt raporturi normale de lucru, neinregistrandu-se elemente conflictuale.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator

SC TRANSCOM SA nu detine statii de vopsire sau spalare/epurare ape uzate, nu detine piste permanente, depozite de carburanti si prin urmare nu desfasoara activitati cu impact semnificativ asupra mediului.

Activitatea desfasurata in prezent de SC TRANSCOM SA nu impune proceduri de autorizare din punct de vedere al protectiei mediului conform comunicarii Agentiei pentru Protectia Mediului Bucuresti.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare

Nu s-au facut cheltuieli in acest scop si actionarii nu au in vedere astfel de cheltuieli in exercitiul financiar 2024. In cursul anului 2024 vom continua dezvoltarea proiectului investitional METRO CITY CHITILA din str. Ariei, nr.12, sector 1, Bucuresti.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului

Indicatorul de risc al societatii ca raport intre capitalul imprumutat si capitalul propriu este 6,9%.

La 31.12.2023 SC TRANSCOM SA are din punct de vedere al bonitatii urmatoarea situatie:

- Indicatorul lichiditatii curente ca raport intre activele curente si datoriile curente este de 5,4, iar indicatorul lichiditatii imediate este de 1,38.

Aceste valori ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

In cadrul cash-flow, incasarile au acoperit platile efectuate si avand in vedere acest lucru nu s-au inregistrat obligatii restante la bugetul de stat si asigurarile sociale, impozite locale .

Obiectivul societatii privind managementul riscului il reprezinta acoperirea costurilor din veniturile inregistrate.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale.

- a) Exista factori de incertitudine care pot afecta lichiditatea societatii, activitatea de transport fiind legata de beneficiarii transporturilor.
Nu intotdeauna solicitarile principalilor beneficiari sunt ritmice.
Pe piata transporturilor concurenta este mare, iar tarifele sunt influentate de costul carburantilor, lubrefianti, asigurari RCA, piese si materiale, reparatii.
Totodata pe piata fortei de munca este o lipsa de conducatori auto profesionisti cu toate avizele necesare.
- b) In anul 2024 avem in vedere la capitolul investitii - dezvoltarea ansamblului rezidential mixt de locuinte colective, comert si servicii pe terenul societatii din str. Ariei, nr.12, sector 1 – METRO CITY CHITILA, asa cum am mentionat la punctul 1.1.7.

2. Activele corporale ale societatii

- 2.1. Sediul social al societatii a fost in anul 2023 in str. Spataru Preda nr. 7B, sector 5, Bucuresti.
Principalul activ corporal se afla in str. Spataru Preda nr. 7B, sector 5. Pe amplasamentul respectiv sunt construite 2 hale de circa 1300 mp / fiecare hala, isi desfasoara activitati de reparatii auto.
Alte active ale societatii cu teren si constructii se afla in : sos. Bucuresti-Targoviste nr 4, sector 1, str. Ariei nr. 12, sector 1, si com. Gradistea jud Ilfov, str. Biserica Maxineni nr. 10.
- 2.2. Constructiile respective au un grad de uzura avansat, fiind preluate de la fosta intreprindere ITAC Transcom ce le detinea in patrimoniu din anul 1975.
Principalele mijloace fixe din dotarea amplasamentelor mentionate la pct. 2.1. sunt:
- Stand verificat sistem franare – 1
 - Analizor gaze - 1
 - Fumetru digital - 1
 - Dispozitiv verificat sistem directie – 1
 - Autovehicule - 6
- Gradul mediu de uzura al acestora este de circa 70%.
- 2.3. Nu sunt litigii legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii.

3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

- 3.1. Actiunile societatii sunt tranzactionate in/pe sistemul alternativ de tranzactionare ATS-AeRO administrat de Bursa de Valori Bucuresti SA potrivit deciziei nr. 1074/05.06.2015 emise de Autoritatea Supraveghere Financiara (ASF).
- 3.2. In anii 2019 si 2020 s-a inregistrat profit,dar nu s-au acordat dividende, deoarece s-au acoperit pierderile din perioadele anterioare. In anii 2021si 2022 s-au inregistrat pierderi
- 3.3. SC TRANSCOM SA nu a dobandit sau instrainat propriile actiuni conform art. 103 din Legea 31/1990-republicata.
- 3.4. SC TRANSCOM SA nu are filiale.
- 3.5. Nu s-au emis obligatiuni sau alte titluri de creanta.

4. Conducerea societatii comerciale

- 4.1.
- AGOA din data de 04.07.2023 a hotarat administrarea societatii de catre un administrator unic pentru un mandat de 4 ani in persoana d-nei Mihai Florica , persoana cu experienta profesionala foarte buna.

- a) Nu exista acord, intelegere sau legatura de familie intre administrator si alta persoana datorita careia a fost numit administrator.
- b) Administratorul nu are participare la capitalul societatii.
- c) Nu exista persoane afiliate societatii.

4.2. Membrii conducerii executive

- a) Mihai Florica – administrator unic – numit pe o perioada de 4 ani
Misu Dumitru – director economic – perioada nedeterminata
- b) Nu exista acorduri, intelegeri, legaturi de familie pentru numirea persoanelor de la pct. a.
- c) Persoanele de la pct. a nu au participare la capitalul societatii

4.3. Persoanele de mai sus nu au fost implicate in litigii sau proceduri administrative in perioada de cand activeaza in cadrul SC TRANSCOM SA. AGA din SC TRANSCOM SA a considerat ca persoanele respective au capacitatea de a-si indeplini atributiile in cadrul emitentului.

5. Situatia financiar-contabila

a) Elemente de bilant	2023	2022	<u>Lei</u> 2021
1. Active imobilizate -	34804354	52273466	47025085
2. Stocuri	4689193	449590	246278
3. Creante	1520517	1448560	2743752
4. Disponibilitati banesti –	82859	842587	3748434
5. Total active circulante –	6292569	2740737	6738464
6. Datorii	3769781	16410323	17456515
7. Capitaluri proprii	37302595	36329314	33876254

In anul 2021 activele imobilizate au crescut substantial urmare a imobilizarilor corporale in curs de executie inregistrate la construirea ansamblului residential de pe terenul societatii din str. Ariei, nr.12, sector 1, Bucuresti, la fel si in anul 2022 urmare a finalizarii unor investitii.

Stocurile au crescut in anul 2023, comparativ cu anii 2022, 2021 urmare avansurilor acordate furnizorilor pentru investitia imobiliara mai sus mentionata.

In decursul celor 3 ani creantele au crescut in anul 2021 la 2743752 lei. Ne propunem o urmarire mai atenta si permanenta a soldului client, inregistrando scadere in 2023 la 1520517 lei.

In privinta datoriilor, sunt mai mari in anul 2021 fata de perioadele anterioare, urmare a creditului bancar contractat de 2737000 Euro pentru finantarea investitiei imobiliare din str. Ariei, nr.12, sector 1. Datoriile au scazut in 2023 la 3769791 lei.

Mentionam ca societatea nu are datorii restante fata de furnizori si bugetul statului.

Evolutia capitalurilor proprii in decursul celor 3 ani a fost determinata de profitul inregistrat in anul 2020, de pierderea inregistrata in anul 2021 de majorarea capitalului social al societatii in anul 2022.

- b) Contul de profit si pierdere a fost intocmit cumulativ de la inceputul anului, prin preluarea datelor inregistrate in Balanta de verificare incheiata la, 31.12.2021, 31.12.2022 si 3
- c) 1.12.2023 rezultand:

	2023	<u>Lei</u> 2022	2021
- Venituri totale	- 17554196	1399067	1284933
din care :			
- venituri din exploatare	- 17511848	1398932	1284716
- cheltuieli totale	- 16440930	1760982	1884321
din care:			
-cheltuieli din exploatare	- 16251889	1578070	1784917

- profit (pierdere) - 1113266 395423 610140

In anii 2021 si 2022 ponderea cea mai insemnata in costuri au avut-o cheltuielile cu personalul
2021 – 804050 lei reprezentand 48,4% din cheltuielile de exploatare
2022 – 925645 lei reprezentand 58 % din cheltuielile de exploatare.

In anul 2023 ponderea cheltuielilor cu personalul a reprezentat 5,23%, pierderea cea mai insemnata
in costuri au avut-o cheltuielile priviind marfurile, respective 74,3% din totalul cheltuielilor de exploatare.

In cei 3 ani mentionati nu s-au constituit provizioane de risc sau pentru alte cheltuieli.

Nu s-au inregistrat dividende declarate si platite, profitul inregistrat a fost repartizat pentru
acoperirea pierderilor din perioadele anterioare.

			<u>Lei</u>
d) Cash-flow	2023	2022	2021
- Disponibilitati banesti la inceputul perioadei	411648	3478434	691038
- Flux de numerar din activitatea de exploatare	-228700	- 9453663	2664332
- Flux de numerar din activitatea de investitii	100089	638877	5721728
- Flux de numerar din activitatea financiara	-	-	-
- Disponibilitati banesti la sfarsitul perioadei	82859	842587	3478434

In privinta obligatiilor restante catre bugetul de stat, bugetul local, bugetul asigurarilor sociale SC
TRANSCOM S.A. nu inregistreaza restante la bugetele mai sus mentionate,, in decursul celor 3 ani
analizati.

Administrator unic, - Mihai Florica

- a) Nu au existat acte de demisie/demitere;
- b) SC TRANSCOM SA nu are filiale si entitati controlate.

Anul

2023

Trimestrul

 T1 T2 T3 T4

Tip situație financiară : BS

(Anul de sfarsit de trimestru)

(cumulat de la inceputul anului)

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 Exercițiu financiar modificat

Data începerii exercitiului financiar 01.01.2023

Data de sfarsit de trimestru 31.12.2023

Entitatea TRANSCOM SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 5 Localitate BUCURESTI

Strada SPATARU PREDA Nr. 7B Bloc BIR. Scara Ap. CAM Telefon 0213177149

Cod unic de inregistrare

1 5 7 4 4 7 8

Forma de proprietate

Suma de control

4.014.903

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4941 Transporturi rutiere de mărfuri

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4941 Transporturi rutiere de mărfuri

 Entități de interes public Entități mijlocii si mari Entități mici Microentități

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

Situații financiare interimare încheiate la 31.12.2023, întocmite potrivit OMF nr. 3067/ 2018 privind completarea unor reglementări contabile, de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Indicatori :

Capitaluri - total	37.302.595
Capital subscris	4.014.903
Profit/ pierdere	973.282

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIHAI FLORICA

Numele si prenumele

SC GOLDEN TA SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

-

CIF/ CUI membru CECCAR

3 6 9 6 2 3 5 9

Semnătura

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

 DA NU

AUDITOR,

Nume si prenume persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/CUI

Formular VALIDAT

Situațiile financiare anuale sunt supuse verificării de către cenzori ?

 DA NU

BILANT prescurtat

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	52.337.145	34.804.354
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	52.337.145	34.804.354
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	446.715	4.689.193
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	1.877.278	1.520.517
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.877.278	1.520.517
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	411.648	82.859
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	2.735.641	6.292.569
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+ 467+473***+509+5186+519)	15	13	9.150.967	1.161.735
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-6.415.326	5.106.287
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	45.921.819	39.910.641
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+ 467+473***+509+5186+519)	18	16	9.592.506	2.608.046
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		24.547
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		24.547

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		24.547
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	4.014.903	4.014.903
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	4.014.903	4.014.903
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	31.573.312	31.573.312
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	103.144	103.144
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	1.033.377	637.954
SOLD C (ct. 117)	44	42	0	0
SOLD D (ct. 117)				
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43		973.282
SOLD D (ct. 121)	46	44	395.423	
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	36.329.313	37.302.595
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	36.329.313	37.302.595

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MIHAI FLORICA

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SC GOLDEN TA SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2023 - 31.12.2023
A	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	1.166.533	17.214.302
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.166.533	17.214.302
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	1.166.533	1.199.050
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		16.015.252
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	16.112	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	8.232	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	208.055	297.596
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	1.398.932	17.511.898
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	61.908	65.849
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	94	5.339
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605)	19	19	226.438	337.600
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- din care, cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		15.382
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	12.078.156
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	925.645	850.184
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	889.756	818.768
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	35.889	31.416

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	157.493	1.870.761
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	157.493	1.870.761
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	206.492	1.044.000
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	162.170	284.244
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	33.965	332.069
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	10.357	427.687
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	42	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	1.578.070	16.251.889
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	1.260.009
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	179.138	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	135	781
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	0	41.515
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51	0	30.041
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	135	42.296
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	55	54	0	0
- Venituri (ct.786)	56	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	182.494	188.912
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	418	127
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	182.912	189.039

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	182.777	146.743	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	1.399.067	17.554.194	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	1.760.982	16.440.928	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	1.113.266	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	361.915	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	0	127.117	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	68	66a (304)	0	0	
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	69	66b (305)	0	0	
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	0	0	
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	33.508	12.867	
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	973.282	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	395.423	0	

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MIHAI FLORICA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC GOLDEN TA SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

Nota 1 - Active imobilizate

31.12.2023

Denumire imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
MERCEDES BENZ S560 4 MATIC LANG, SASIU W	363 112.50	0.00	0.00	363 112.50	226 945.29	90 778.14	0.00	317 723.43
TELEFON MOBIL IPHONE XR 64GB	3 193.27	0.00	0.00	3 193.27	3 193.27	0.00	0.00	3 193.27
TELEFON MOBIL APPLE IPHONE XR 64 GB	3 193.27	0.00	0.00	3 193.27	3 193.27	0.00	0.00	3 193.27
BARACA METALICA MAG. AUTO	96 654.00	0.00	0.00	96 654.00	96 654.00	0.00	0.00	96 654.00
BARACA TIP CEAHLAU	43 995.00	0.00	0.00	43 995.00	43 995.00	0.00	0.00	43 995.00
TAHOGRAF DIGITALSE500	2 660.00	0.00	0.00	2 660.00	2 216.70	295.55	0.00	2 512.25
CALC. IMPRIMANTA SC. SOFERI	2 891.60	0.00	0.00	2 891.60	2 891.60	0.00	0.00	2 891.60
NUBIRA B43-KFZ	36 203.96	0.00	0.00	36 203.96	36 203.96	0.00	0.00	36 203.96
AUTOCAMION MAN B61GGF	145 931.64	0.00	0.00	145 931.64	145 931.64	0.00	0.00	145 931.64
DACIA LOGAN 1.5 CI LAUREATE	36 524.00	0.00	0.00	36 524.00	36 524.00	0.00	0.00	36 524.00
BMW 420 NR B 91 HSR SASIU WBA4X510X0AC07	119 705.53	0.00	0.00	119 705.53	84 791.42	29 926.38	0.00	114 717.80
XEROX A3 AR5316G	2 900.00	0.00	0.00	2 900.00	2 900.00	0.00	0.00	2 900.00
LAPTOP APPLE MAG BOOK PRO13	5 462.18	0.00	0.00	5 462.18	5 462.18	0.00	0.00	5 462.18
DACIA LOGAN LAUREATE B 87 DBS	28 688.00	0.00	0.00	28 688.00	28 688.00	0.00	0.00	28 688.00
CLUB COMPLEX FORMARE TESTARE PERFC.PERS	607 368.00	0.00	0.00	607 368.00	607 368.00	0.00	0.00	607 368.00
VESTIAR	4 471.00	0.00	0.00	4 471.00	4 471.00	0.00	0.00	4 471.00
IMPREJMUIRE	3 298.00	0.00	0.00	3 298.00	3 298.00	0.00	0.00	3 298.00
PLATFORMA BETON	8 442.00	0.00	0.00	8 442.00	8 442.00	0.00	0.00	8 442.00
CENTRALA GAZE SI ANEXE CAZAN	9 991.89	0.00	0.00	9 991.89	9 991.89	0.00	0.00	9 991.89
CONSTRUCTIE 535MP	443.00	0.00	0.00	443.00	443.00	0.00	0.00	443.00
IMPREJMUIRE PREFABRICATE	2 615.00	0.00	0.00	2 615.00	2 615.00	0.00	0.00	2 615.00
RETEA AERIANA IDEB	1 590.00	0.00	0.00	1 590.00	1 590.00	0.00	0.00	1 590.00
STATIE INTRETINERE AUTO RAMPA RT.	172 403.00	0.00	0.00	172 403.00	43 100.40	4 310.04	0.00	47 410.44
STATIE INTRETINERE AUTO CONF. MET	579 647.00	0.00	0.00	579 647.00	144 912.00	14 491.20	0.00	159 403.20
CLADIRE ADMINISTRATIVA ANEXA	23 961.00	0.00	0.00	23 961.00	23 961.00	0.00	0.00	23 961.00
CLADIRE ADMINISTRATIVA	264 178.00	0.00	0.00	264 178.00	264 178.00	0.00	0.00	264 178.00
DEPOZIT MATERIALE	47 227.00	0.00	0.00	47 227.00	47 227.00	0.00	0.00	47 227.00
BARACA METALICA VESTIAR	11 663.00	0.00	0.00	11 663.00	11 663.00	0.00	0.00	11 663.00
PLATFORMA STATIE AUTO CURTE	128 491.00	0.00	0.00	128 491.00	64 245.60	6 424.56	0.00	70 670.16
IMPREJMUIRE GARD BETON CURTE	11 088.00	0.00	0.00	11 088.00	11 088.00	0.00	0.00	11 088.00
MODERNIZARE STAND FRANARE	6 028.14	0.00	0.00	6 028.14	6 028.14	0.00	0.00	6 028.14
PLATFORMA VERIF. A JOCURILOR LA AUTOV	13 869.92	0.00	0.00	13 869.92	13 869.92	0.00	0.00	13 869.92
ACOPERIRE ROLE STAND FRANARE	2 542.50	0.00	0.00	2 542.50	2 542.50	0.00	0.00	2 542.50
DISPOZITIV INCARCARE AXA SEMIREMORCI- CR	7 295.28	0.00	0.00	7 295.28	7 295.28	0.00	0.00	7 295.28
BLOC ELECTRIC PENTRU STAND FRANARE	3 322.60	0.00	0.00	3 322.60	3 322.60	0.00	0.00	3 322.60
ANALIZOR GAZE	11 398.50	0.00	0.00	11 398.50	11 398.50	0.00	0.00	11 398.50
CALCULATOR SI ANEXE RAMPA ITP	4 581.77	0.00	0.00	4 581.77	4 581.77	0.00	0.00	4 581.77
OPACIMETRU + SONDA	12 426.60	0.00	0.00	12 426.60	12 426.60	0.00	0.00	12 426.60
CONTAINER ADMINISTRATIV	462.20	0.00	0.00	462.20	462.20	0.00	0.00	462.20
CONTAINER ADMINISTRATIV	462.20	0.00	0.00	462.20	462.20	0.00	0.00	462.20
TEREN RACORDARII	1 724 851.00	0.00	0.00	1 724 851.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Administrator,

Numele si prenumele :
MIHAI FLORICA

Intocmit,

Numele si prenumele :	SC GOLDEN TA SRL
Calitatea :	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura _____

Semnatura _____

Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

31.12.2023

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	0	0	0	0
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	16	0	0	0	0
Cienti (ct.491)	17	0	0	0	0
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	0	0	0	0

Nu este cazul.

Administrator,

Numele si prenumele :	
	MIHAI FLORICA

Intocmit,

Numele si prenumele :	SC GOLDEN TA SRL
Calitatea :	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Nota 3 - Repartizarea profitului

31.12.2023

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat:	1	0
- rezerva legala	2	0
- acoperirea pierderii contabile	3	0
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	973 282

Administrator,

Numele si prenumele :

MIHAI FLORICA

Intocmit,

Numele si prenumele :

SC GOLDEN TA SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2023

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	1 166 533	17 214 302
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	1 371 578	15 207 889
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	1 371 578	15 207 889
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	-205 045	2 006 413
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	206 492	1 044 000
9. Alte venituri din exploatare	9	208 055	297 596
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	-203 482	1 260 009

Administrator,

Numele si prenumele :

MIHAI FLORICA

Intocmit,

Numele si prenumele :

SC GOLDEN TA SRL

Calitatea :

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor

31.12.2023

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE		0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	86 266	86 266	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	86 266	86 266	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	6 764	6 764	0	0
Clienti (ct.411+413+418)	7	1 329 578	1 329 578	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	2 187	2 187	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	2 019	2 019	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	239	239	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	93 172	93 172	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	1 433 959	1 433 959	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	0	0	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	1 520 225	1 520 225	0	0
DATORII		0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	2 524 041	2 524 041	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0	0	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	84 005	84 005	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	2 608 046	2 608 046	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	122 614	122 614	0	0
Clienti creditor (ct.419)	26	549 133	549 133	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	-69 178	-69 178	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	114 528	114 528	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	245 475	245 475	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	37 458	37 458	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	0	0	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	161 706	161 706	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	1 161 736	1 161 736	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	24 547	24 547	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	3 794 329	3 794 329	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :

MIHAI FLORICA

Intocmit,

Numele si prenumele :

SC GOLDEN TA SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Nota 6 - Principii, politici si metode contabile

31.12.2023

Nota 6
Principii, politici si metode contabile

Conform Legii contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare.

6.1. Principiile contabile

Principiul continuitatii activitatii-societatea isi va continua in mod normal activitatea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reduceri semnificativa a acestetia.
Principiul permanentei metodelor-aplicarea acelorasi reguli, norme privind evaluare, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.
Principiul prudentei- s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau in exercitiile anterioare.
Principiul independentei exercitiului-au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului financiar, fara a se tine seama de data incasarii sau platii.
Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv-in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant, s-a determinat separat valoarea fiecarui element de activ si pasiv.
Principiul intangibilitatii exercitiului- bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere
Principiul necompensarii-valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de OMFP nr. 1752/2005.
Principiul privind prevalenta economicului asupra juridicului- informatiile prezentate in bilant reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.
Principiul referitor la prgaul de semnificatie-orice lement care are o valoare semnificativa este prezentat separat in cadrul situatiilor financiare.

6.2. Politicile contabile semnificative

a. Principiul continuitatii activitatii

Situatiile financiare sunt intocmite in ipoteza ca Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil.

b. Moneda de raportare

Situatiile financiare sunt intocmite si prezentate in lei.

c.Bazele contabilitatii

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitatea cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu ,odificarile si completarile ulterioare. Situatiile financiare cuprind:

--Bilant prescurtat

-Cont de profit si pierdere

-Note explicative.

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. Creantele si datoriile exprimate in valuta sunt convertite la cursul de schimb de la data bilantului, publicat de BNR si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

Imobilizarile corporale

(i) Actiunile proprii

Imobilizarile corporale sunt evidentiate la cost, mai putin amortizarea cumulata. Costul activelor construite de societate cuprinde costul materialelor, manopera directa si un procent din cheltuielile indirecte, alocate rezonabil, constructiei de active corporale.

(ii) cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestora, sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor.

(iii)Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, in rate egale, pe toata durata de functionare a mijloacelor fixe. Metoda de amortizare este cea liniara, conform Legii nr. 227/2015. Durata normata este cea prevazuta de HG 2139/2004.

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Mijloacele fixe se amortizeaza incepand cu luan urmatoare darii in functiune.

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii corporale sau necorporale.

Imobilizarile necorporale inregistrate de societate se refera la programe informatice care sunt amortizate liniar pe o perioada de 3 ani.

Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la minimum dintre cost si valoarea neta realizabila. Nu sunt incluse in cost, pierderile peste llimita, regia generala de administratie, cheltuielile aferente vanzarii.

Cienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiate in bilant la valoarea lor recuperabila neta.

Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile in lei si in valuta.

Piederile de valoare

Valoarea neta a activelor Societatii, altele decat stocurile si impozitele amanate, sunt analizate la data bilantului pentru a determina eventualele scaderi.

Capitalul social

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care sunt aprobate. Societatea a creat rezerve de capital conform cerintelor legislatiei nationale in vigoare.

Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiate la cost.

Provizioane

Nu s-au constituit provizioana pentru creante comerciale incerte, pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

Recunoasterea veniturilor

Veniturle din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt transferate cumparatorului. Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiarrrr pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se recunoaste in contul de profit si pierdere, cu exceptia elementelor care tin de capitalul social si care sunt prezentate in Situatia modificarilor in

Capitalurile proprii (vezi nota 3).

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

Parti afiliate

Partile se considera afiliate in cazul in care una din parti, fie prin proprietate, fie prin drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla in mod direct sau a influenta in mod semnificativ celalata parte.

Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

In cursul normal al activitatii, Societatea face plati fondurilor de sanatate si de pensii, in contul angajatilor sai (CAS si CASS) conform prevederilor din Codul Fiscal si recunoaste aceste cheltuieli in contul de profit si pierdere, odata cu recunoasterea salariilor. Societatea nu opereaza niciun alt plan de pensii sau beneficii dupa pensionare.

Administrator,

Numele si prenumele :
MIHAI FLORICA

Intocmit,

Numele si prenumele :	SC GOLDEN TA SRL
Calitatea :	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Nota 7 - Participatii si surse de finantare

31.12.2023

Nota 7

Participatii si surse de finantare

-Capital social subscris si varsat integral: 4.014.903 lei
 -Alte informatii : Nu este cazul .

Se vor prezenta urmatoarele informatii:

- a) se mentioneaza existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;
 b) capital social subscris/patrimoniul entitatii; 4.014.903 lei
 c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise, mentionandu-se daca au fost integral varsate si, dupa caz, numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor; Capital social integral varsat
 d) actiuni rascumparabile: n/a
 - data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;
 - caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;
 - valoarea eventualei prime de rascumparare;
 e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar: n/a
 - tipul de actiuni;
 - numar de actiuni emise;
 - valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;
 - drepturi legate de distributie:
 - numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;
 - perioada de exercitare a drepturilor;
 - pretul platit pentru actiunile distribuite;
 f) obligatiuni emise: n/a
 - tipul obligatiunilor emise;
 - valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;
 - obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:
 - valoarea nominala;
 - valoarea inregistrata in momentul platii.

Administrator,

Numele si prenumele :	
	MIHAI FLORICA

Intocmit,

Numele si prenumele :	SC GOLDEN TA SRL
Calitatea :	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Nota 8 - Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie si conducere

31.12.2023

Nota 8

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Numarul mediu de salariati: 11

Alte informatii - nu este cazul

Se vor face mentiuni cu privire la:

a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere; N/A

b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere, indicandu-se valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie. N/A

c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului: N/A

- rata dobanzii;

- principalele clauze ale creditului;

- suma rambursata pana la acea data;

- obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;

d) salariati:

- numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie: 11 salariati

- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului; 850.184 lei

- cheltuieli cu asigurarile sociale; 31.416 lei

- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.

Administrator,

Numele si prenumele :
MIHAI FLORICA

Intocmit,

Numele si prenumele :	SC GOLDEN TA SRL
Calitatea :	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Nota 9 - Indicatori economico-financiari

31.12.2023

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate		0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	5.42
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	1.38
2. Indicatori de risc:		0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	6.99
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	1.74
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.00
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	108 526.38
c) Viteza de rotatie a debitorilor-clienti	7	28.19
d) Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori	8	2.60
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	0.49
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	0.42
4. Indicatori de profitabilitate		0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.03
b) Marja bruta din vanzari	12	92.95

Administrator,

Numele si prenumele :

MIHAI FLORICA

Intocmit,

Numele si prenumele :

SC GOLDEN TA SRL

Calitatea :

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

Nota 10 - Alte informatii

31.12.2023

Nota 10
Alte informatii

Nu este cazul.

Administrator,

Numele si prenumele :
MIHAI FLORICA

Intocmit,

Numele si prenumele :	SC GOLDEN TA SRL
Calitatea :	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura _____

Semnatura _____

Stampila unitatii

S.C. TRANSCOM S.A.
CUI RO1574478; J40/846/1991
Str. Spataru Preda, nr. 7B. Birouri – C2, et.1, camera 4
BUCURESTI, SECT. 5
e-mail:transcom@transcom.ro

DECLARATIE
privind indeplinirea principiilor
de Guvernanta Corporativa 2023

Conducerea societatii a urmarit permanent cresterea eficientei economice pe termen lung prin acoperirea costurilor din veniturile inregistrate, fara contractarea de credite bancare pentru nevoile curente ale societatii.

Acesta constituind un obiectiv principal al unei bune guvernante corporative..

Societatea are contractat un credit bancar de 3.500.000 euro necesar proiectului investitional METRO CITY CHITILA din str. Ariei, nr.12, sector 1, Bucuresti.

Societatea nu are constituit consiliu de administratie, responsabilitatea fiind a administratorului unic si a conducerii executive, conform prevederilor legii 31/1900 – republicata privind societatile comerciale.

La data de 04.07.2023 Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor a incredintat doamnei Mihai Florica, in baza contractului de administrare, organizarea, conducerea si gestionarea intregii activitati a societatii S.C. TRANSCOM S.A., avand competente complementare, experienta, cunostinte si independenta pentru a raspunde tuturor responsabilitatilor ce ii revin.

Auditul intern al societatii este realizat de auditor intern S.C. Cont Serv Impex SRL, autorizata de Camera Auditorilor Financiari din Romania cu autorizatia numarul 663/2006..

Situatiile financiare anuale 2023 au fost auditate conform contractului incheiat, de auditorul financiar responsabil de auditarea situatiilor finciare anuale.

Nu au fost fuziuni sau reorganizari in exercitiul financiar 2023.

Indicatorul de risc al societatii ca raport catre capitalul imprumutat si capitalul propriu este 6,99 %

Nu sunt litigii legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale activitatii.

In privinta relatiei cu investitorii, societatea are in cadrul personalului angajat cunoscator de limba engleza in persoana - inspector resurse umane - Vasile Ana .

In privinta politicii de dividende a societatii in ultimii ani nu s-au inregistrat dividende declarate si platite, profitul inregistrat a fost repartizat pentru acoperirea pierderilor din perioadele anterioare.

Ne propunem o crestere a cifrei de afaceri prin noi investitii pentru inregistrarea de profit cu directii referitoare la repartizarea profitului net cu respectarea intocmai a prevederilor legale financiar-contabil si a hotararilor adunarii generale a actionarilor.

In anul 2023 la capitolul investitii s-a finalizat receptia cu Primaria sector 1 Bucuresti a 2 blocuri cu 57 de apartamente si amenajarile exterioare, respectiv drumuri, alei, parcuri, spatii verzi la complexul imobiliar METRO CITY CHITILA din str. Ariei, nr.12, sector 1. Bucuresti- punct de lucru al societatii.

Pana in prezent nu am avut adoptata o politica cu privire la prognoze , urmand sa adoptam masuri in aceasta privinta .

Nu sunt probleme in privinta stabilirii datei si locului adunarilor generale .

Avem in vedere organizarea de intalniri sau conferinte telefonice cu analisti si investitori cel putin o data pe an.

Raporturile financiare ale societatii vor include informatii cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor , profitului sau orice alt indicator financiar relevant, conform prevederilor Legii nr.24 / 2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata si Regulament ASF nr. 5/2018.

Administrator unic,
MIHAI FLORICA

S.C. TRANSCOM S.A.

CUI RO1574478; J40/846/1991

Str. Spataru Preda, nr. 7B. Birouri – C2, et.1, camera 4

BUCURESTI, SECT. 5, e-mail:transcom@transcom.ro

BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI pe anul 2024

lei

		Perioada
	Denumire indicator	X
	Venituri din vanzari marfuri	0
	Productia vanduta	10300000
A	TOTAL VENITURI EXPLOATARE	10300000
	Cheltuieli privind marfurile	6500000
	Cheltuieli materiale	186000
	Cheltuieli lucr / serv terti	640000
	Cheltuieli impozite & taxe	232000
	Cheltuieli cu personalul	910000
	Cheltuieli cu amortizarea/provizioane	258000
	Cheltuieli cu deplasari, detasari	10000
	Cheltuieli cu energie electrica si apa	370000
	Cheltuieli protocol	12000
B	TOTAL CHELTUIELI EXPLOATARE	9118000
C=A-B	REZULTAT DIN EXPLOATARE	1182000
1	Venituri financiare	40000
2	Cheltuieli finnciare	180000
D=C+1-2	REZULTAT CURENT ACTIVITATE	1042000
3	Venituri exceptionale	0
4	Cheltuieli exceptionale	0
E=D+3-4	REZULTAT BRUT	1042000
5	Cheltuieli impozit pe profit	166720
F=E-5	REZULTAT NET	875280

Administrator

Mihai Florica

Director economic

Misu Dumitru

Declaratie

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatii financiare anuale la 31/12/2023 pentru:

Entitate: SC TRANSCOM SA

Judetul – 40 Bucuresti

Adresa: str. Spataru Preda, Nr.7B, sector 5

Nr. reg. comertului: J40/846/1990

Forma de proprietate: 34- societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta : 4941- transporturi rutiere de marfuri

Cod identificare fiscala:RO 1574478

Subsemnatul Mihai Florica – administrator unic si SC GOLDEN TA ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 si confirmam ca:

- Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile, respectiv Legea Contabilitatii nt. 82/1991 actualizata – Ordinul MFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor Contabile conforme cu directivele europene;
- Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- Totodata situatiile financiare –contabile anuale ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor pozitiei financiare, contului de profit si pierdere;
- Raportul Administratorului unic cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor societatii Transcom SA, precum si riscurile si incertitudinile specifice activitatii;
- Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Administrator unic,

Mihai Florica

SC GOLDEN TAX



LAZUNOV AUDIT CONSULTING S.R.L.

CUI 14219664; J40/8430/2001; office@gabrielazunov.ro

Sediul social: Str. Sibiel, Nr. 1, Bl. D, Sc. B, Et.1 Ap. 24,

Sector 4, București, Mobil: 0723378965;

Membru al CAFR Autorizația nr. 102 din 06.11.2001

Raportul auditorului independent

Către: Acționarii TRANSCOM S.A.

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale ale societății **Transcom S.A.**, cu sediul în București, str. Spătaru Preda nr. 7B, Sector 5, identificată prin Codul unic de înregistrare fiscală nr. 1574478, care cuprind bilanțul la data de 31.12.2023 contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și prezentarea politicilor contabile aplicate și notele explicative aferente.

2. Situațiile financiare ale societății la data de 31.12.2023 se identifică astfel:

➤ Total capitaluri proprii	37.302.595 lei
➤ Profit net	973.282 lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea "Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate", cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014") și Ordinul nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor.

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea nr. 162/2017 ("Legea"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor

financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

Alte aspecte

5. Acțiunile societății **TRANSCOM S.A.** sunt tranzacționate ATS categoria AeRO, administrat de Bursa de Valori București, Secțiunea Instrumente Financiare listate pe ATS.

Corespunzător acestei situații, prin excepție de la prevederile OMFP nr. 1802/2014 privind limitele criteriilor de auditare a societăților comerciale (pct. 563 alin. (2)), societatea **TRANSCOM S.A.** are obligația de a audita situațiile financiare anuale conform cerințelor Regulamentului ASF nr. 5/2018 art. 126 alin. 3 din Legea nr. 24/2017 art. 65 alin. 2 litera d; raport de audit care va însoți raportul anual al emitentului, respectiv conducerea statutară a societății **TRANSCOM S.A.**

6. În completarea relevanței opiniei noastre este necesar să aprofundăm analiza indicatorilor financiari aferenți anului 2023 și, ca urmare, vom identifica două procese de încasări și plăți care coexistă pe tot parcursul anului, respectiv procesul generat de activitatea de bază - transporturi și servicii pentru transporturi, închirierea de spații pentru inspecții auto (ITP) și diverse activități de producție, generator de pierderi și care se reflectă integral în indicatorii consemnați mai sus și al doilea proces, construcții-dezvoltare imobiliară, care a luat naștere prin aprobarea Autorizației de Construire nr. 508/31/A/23713 din 17.12.2020 atribuită S.C. Transcom S.A. de către Primăria Sectorului 1 București pentru "Construirea ansamblului mixt-locuințe colective, comerț și servicii la parter - 148 apartamente de 1, 2 și 3 camere" situat în str. Ariei nr. 12, Sector 1, ale cărei lucrări au început în 2021, etapa finalizându-se în anul 2023. Corespunzător activităților de dezvoltare imobiliară, în evidențele societății sunt evidențiate *clienții imobiliari* în cuantum de 16.015.252 lei, sumă în întregime primită de la solicitantii de apartamente. Având în vedere stadiul în care se află proiectul imobiliar promovat de Transcom S.A., considerăm că semestrul I 2024 se va finaliza predarea și valorificarea tuturor spațiilor construite și implicit a celor pentru care s-au primit avansuri.

Totodată, din analiza indicatorilor societății, rezultă:

- societatea dispune de lichidități;
- lipsa obligațiilor de plată restante, atât la bugetele de stat, cât și la furnizori;
- eliminarea pierderilor;
- prevalența semnificativă a valorii reale a activelor societății asupra oricărei categorii de datorii ale societății.

Fluxul de încasări și plăți al societății pe anul 2023 a înregistrat modificări substanțiale față de anul precedent, astfel, veniturile totale în sumă de 17.511.898 lei au crescut 12,5 ori față de anul precedent, iar cheltuielile au crescut numai de 10,3 ori, înregistrând 16.251.889 lei față de 1.578.070 lei în 2022.

Nu ne manifestăm scepticismul legat de continuitatea activității societății. Apreciem că, asupra continuității și desfășurării unei activități profitabile a societății Transcom S.A., determinantă este dezvoltarea strategică a celui de-al doilea profil de activitate, dovadă fiind eliminarea pierderilor cu 832.168 lei și înregistrarea unui profit net în valoare de 973.282 lei.

Atragem atenția asupra sumelor aferente unei creanțe istorice evidențiate în contul 4118 - *Clienți incerți sau litigiu*, în sumă de 212.615 lei.

Alte informații - Raportul Administratorului Unic

7. Administratorul Unic este responsabil pentru întocmirea și prezentarea Raportului. Raportul administratorului unic este prezentat atașat, are 5 pagini și nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorului unic.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să luăm cunoștință de *Raportul administratorului unic* și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raport și situațiile financiare, precum și dacă Raportul administratorului unic include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-491 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Transcom S.A. și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorului unic sunt eronate semnificativ.

În baza activității desfășurate, raportăm că:

a) În Raportul administratorului unic nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate.

b) Raportul administratorului unic identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-491 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire la Transcom S.A. și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorului unic care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

8. Conducerea Transcom S.A. este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

9. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Transcom S.A. de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității.

10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Transcom S.A..

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Misiunea de audit s-a desfășurat în baza numirii prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Transcom S.A. din data de 18.03.2022 pentru auditarea situațiilor financiare aferente exercițiului încheiat la data de 31.12.2021, contract continuat prin efectul art. 6 punctul 3 și pentru anii următori.

11. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră.

Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

12. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră;
- înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Transcom S.A.;
- evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

Alte informații

13. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia noastră.

14. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, respectiv OMFP nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

15. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

- Confirmăm că în desfășurarea auditului nostru ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Confirmăm că nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la art. 5 alin.(1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

București 15.03.2024

Pentru și în numele Uzunov Audit Consulting S.R.L.

Auditor,
Uzunov Gabriela



*Înregistrat în Registrul Public Electronic
Al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF672*

*Înregistrat în Registrul Public Electronic
Al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA102*



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activităților de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor Financiar: UZUNOV GABRIELA
Registrul Public Electronic : AF672

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activităților de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de Audit: UZUNOV AUDIT CONSULTING
Registrul Public Electronic: FA102