

NOTA 1
Active imobilizate

Denumirea elementului de imobilizare*)	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold al 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
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Avansari acordate pentru imobilizari necorporale								
Alte imobilizari necorporale	533.987	48.288	534.035	48.240	496.102	52.121	534.035	14.208
Terenuri								
Constructii	17.938.099	270.000	0	18.208.099	0	1.659.865	0	1.659.865
Instalatii tehnice si masini	17.762.083	124.821	3.384.693	14.502.211	14.376.427	1.022.413	3.383.621	12.015.219
Alte instalatii, utilaje si mobilier	90.994	3.188	0	94.182	73.690	332	0	71.022
Avansuri si imobilizari corporale in curs	33.750	98.665	98.665	33.750				
Imobilizari financiare	2.268	0	2.268	0				
TOTAL active imobilizate	36.361.181	544.962	4.019.661	32.886.482	14946219	2.734.751	3.917.656	13.763.315

La data de 31.12.2024 societatea detine imobilizari necorporale in valoare bruta de 48.240 lei, in cursul anului anului au avut loc intrari de 48.288 lei si descresteri de 534.035 lei ce reprezinta scoaterea din evidenta a licentelor de transport a caror valabilitate a expirat.

La data de 31.12.2024 societatea detine imobilizarile corporale in valoare totala de 32.886.482 lei, in structura se prezinta astfel:

- 18.208.099 lei – constructii;
- 14.502.211 lei – instalatii tehnice si masini;
- 94.182 lei - alte instalatii si mobilier
- 33.750 lei – imobilizari corporale in curs de executie;

Societatea detine imobilizari financiare in suma de 0 lei reprezentand garantii participare la licitatii.

Metoda de amortizare este cea liniara iar duratele de amortizare s-au stabilit conform HG 2139/2004” Catalogul privind stabilirea duratelor nomale de functionare a mijloacelor fixe” pentru toate mijloacele fixe aflate in patrimoniu.

In cursul anului 2024, au avut loc cresteri de imobilizari necorporale si corporale, imobilizari in curs si imobilizari financiare in suma totala de 544.962 lei din care:

- imobilizari necorporale 48.288 lei, reprezentand licente transport;
- constructii in valoare de 270.000 lei astfel:
 - 38 adaposturi de pasageri (statii) – 270.000 lei,
- instalatii tehnice si masini in valoare de 128.009 lei astfel:
 - Masina de numarat bancnote – 3.188 lei,
 - Masina de insurubat cu percutie – 2.691 lei,
 - Masina de dejantat – 23.465 lei,
 - Modernizare Party Bus 504 – 46.520 lei,
 - System Party Bus – 52.145 lei,
- imobilizari corporale in curs de executie in valoare de 33.750 lei, reprezentand contravaloare validatoare;
- imobilizari financiare in valoare de 0 lei

In cursul anului 2024 au avut loc descresteri de imobilizari corporale in suma de 3.485.626 lei din care:

- instalatii tehnice si masini in valoare de 3.384.693 lei astfel:
 - 7 autobuze BREDA = 959.790 lei
 - 1 autobuz IVECO = 133.859 lei
 - 1 autobuz MERCEDES = 227.012 lei
 - 5 autobuze MAN = 1.320.882 lei
 - 1 autobuz BMC = 256.495 lei
 - 4 autobuze PRESTIJ = 365.167
- imobilizari corporale in curs in valoare de 98.665 lei reprezentand modernizare autobuz
- imobilizari financiare de 2.268 lei

In cursul anului 2024 au avut loc descresteri de imobilizari corporale si necorporale pe seama amortizarii in suma de 2.734.751 lei.

Surplusul din reevaluarea efectuata in anul precedent s-a inclus in rezerva din reevaluare in suma de 15.399.203 lei, care se va capitaliza prin transferul in rezultatul reportat, ca urmare a recuperarii prin amortizare conform politica contabila. In anul 2024 s-a transferat in rezultatul reportat suma de 1.644.888 lei ce reprezinta amortizarea aferenta diferentelor din reevaluare.

Pentru garantarea liniei de credit la BCR Craiova RAT SRL a constituit ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Craiova str. Calea Bucuresti, bl. 17A, sc.1, parter.

Administrator
Tanasescu Marcel



Director Economic
Gradinaru Daniela Alina

A blue ink signature, likely of Daniela Alina Gradinaru, written in a cursive style.

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2024	Transferuri		Sold la 31.12. 2024
		din cont	in cont	
Provizioane pentru litigii –ct 1511	0	0	0	0
Alte provizioane – ct 1518	0	0	0	0
Total provizioane/	0	0	0	0

Societatea la data de 31.12.2024, nu are constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli..

Administrator
Tanasescu Marcel



Director Economic
Gradinaru Daniela Alina

RAT SRL

NOTA 3

**Repartizarea profitului
afacerii anului 2024**

Destinatia		Suma
Profit contabil brut		3.766.614
Impozit pe profit		938.945
Profit net de repartizat pentru:		2.827.669
- rezerva legala		188.331
-acoperirea pierderilor din anii precedenti		0.00
-participarea salariatilor la profit		0.00
-varsaminte din profit la bugetul autoritatii locale		1.319.669
-dividende cuvenite actionarilor		0.00
-alte rezerve		1.319.669

La sfirsitul anului 2024 societatea a inregistrat un profit brut de 3.766.614 lei, la care s-a calculat un impozit pe profit in suma de 938.945 lei .

Din profitul net s-a repartizat suma de 188.331 lei reprezentand rezerve legale, ramanand disponibila suma de 2.639.338 lei.

Societatile comerciale cu capital integral de stat au obligatia sa vireze dividende Consiliului Local (asociat unic) in procent de minim 50% din profitul net dupa acoperirea destinatiilor prevazute la lit. a) -d) .

Potrivit art. 1 alin. 1 lit.f) din OG 64/2001 care prevede „ *minimum 50% varsaminte la bugetul de stat sau local, in cazul regiilor autonome, ori dividende, in cazul societatilor nationale, companiilor nationale si societatilor comerciale cu capital integral sau majoritar de stat*” se repartizeaza suma de 1.319.669 lei dividende brute asociatului unic Consiliu Local.

Avand in vedere prevederile art.1, alin.1, litera g) „ *profitul nerepartizat pe destinatiile prevazute la lit. a)-f) se repartizeaza la alte rezerve si constituie sursa proprie de finantare*”, suma de 1.319.669 lei se repartizeaza la alte rezerve si ramane la dispozitia RAT SRL ca si sursa de investitii.

Administrator
Tanasescu Marcel



Director Economic
Gradinaru Daniela Alina

RAT SRL

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE LA DATA DE
31.12.2024

Denumirea indicatorului	lei	
	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	62.080.078	71.578.687
2. Venituri din productia in curs de executie	2.849	-1240
3. Venituri din subventii de exploatare	26.589.773	27.844.386
4. Alte venituri din exploatare	304.412	435.967
I. VENITURI DIN EXPLOATARE	88.977.112	99.857.800
5. Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	17.367.322	16.157.996
6. Alte cheltuieli materiale	203.227	148.501
7. Cheltuieli externe cu energia si apa	4.594.766	5.687.303
8. Cheltuieli cu amortizarea	741.769	2.734.750
9. Ajustari de valoare privind activele circulante	0	5.402
10. Cheltuieli cu personalul	56.294.985	64.819.613
11. Alte cheltuieli de exploatare	5.738.517	6.477.435
II. CHELTUIELI DE EXPLOATARE	84.940.586	96.031.000
PROFITUL DIN EXPLOATARE (I-II)	4.036.526	3.826.800
PIERDEREA DIN EXPLOATARE (II-I)	0	0

Cifra de afaceri neta este de 71.578.687 lei, rezultata din activitatea de prestari servicii de transport public de calatori prin curse regulate cu autobuze si tramvaie, chirii, itp, publicitate, ridicari auto si curse speciale a crescut fata de anul 2023 cu suma de 9.498.609 lei.

Administrator,
Tanasescu Marcel

MS

RAT SRL

NOTA 5

Situatia creantelor si datoriilor

D) CREANTE

Creante	Sold la 31.12.2024	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total, din care :	8.616.037	8.550.163	65.874
(+) Creante comerciale – clienti, avansuri	1.190.677	1.124.803	65.874
(-) Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	-65.874	-65.874	
(+) Clienti facturi de intocmit	736.659	736.659	
(+) Subventii de incasat	5.377.929	5.377.929	
(+) TVA de recuperat	0	0	
(+) Creante legate de personal	0	0	
(+) Debitori diversi	4.275	4.275	
(+) Sume in curs de clarificare	0	0	
(+) Alte creante	1.372.371	1.372.371	

La data de 31.12.2024, societatea are inregistrate creante totale in valoare neta 8.616.037 lei din care:

1. Creante comerciale curente in valoare bruta de 1.190.678 lei avand o vechime mai mica de de 1 an zile, cu exceptia creantelor clienti incerti sau in litigiu in suma de 65.874 lei.
2. Creante clienti incerti in valoare bruta de 65.874 lei, cu o vechime mai mare de 1 an zile, au fost initiate actiuni in instanta.

Pentru aceste creante s-au creat "ajustari pentru depreciere creante –clienti" (cont 491) in valoare de 65.874 lei .

3. Clienti facturi de intocmit in valoare totala de 736.659 lei reprezinta:
 - facturi de intocmit catre A.D.I. ASOCIATIA METROPOLITANA DE TRANSPORT PUBLIC CRAIOVA, reprezentand venituri din subventii aferente lunii decembrie 2024 in suma de 2.843.941 lei, compensatie anuala aferenta contractului de delegare a serviciului public de transport in suma de -5.810.111 lei, compensatia lunara in suma de 2.616.519 lei
 - facturi de intocmit pentru alti clienti in cuantum de 1.086.310 lei (Universitatea din Craiova in suma de 710.820 lei, Universitatea de Medicina si Farmacie in suma de 197.010 lei, Universitatea Spiru Haret in suma de 450 lei, Casa Judecane de Pensii in suma de 13.500 facturi de intocmit catre alti clienti - abonamente lunare in suma de 164.530 lei).

4. Subventii de incasat in suma de de 5.377.929 lei se compun din:
 - subventii A.D.I Craiova – 2.786.770 lei;
 - compensatie A.D.I. Craiova – 2.591.159 lei;
5. Debitori in suma de 4.275 lei;
6. Alte creante in valoare de 1.372.371 lei din care :
 - concedii medicale suportate de catre CNAS Dolj in suma de 550.564 lei;
 - impozit profit de recuperat in cuantum de 814.940 lei;
 - TVA neexigibila in suma de 6.435 lei

II) DATORII

Datorii	Sold la 31.12.2024	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Total din care :	11.907.689	11.907.689	0	0
Avansuri încasate în contul comenzilor cont 419	5.920	5.920	0	0
Datorii comerciale - furnizori	4.462.810	4.462.810	0	0
Datorii în legatura cu personalul si conturi asimilate (garantii gestionari)	2.282.986	2.282.986	0	0
Datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale	1.847.973	1.847.973	0	0
Datorii fiscale în legatura cu bugetul statului si bugetele locale	2.583.433	2.583.433	0	0
Fonduri speciale -taxe si varsaminte asimilate	238.430	238.430		
Creditori diversi	59.858	59.858	0	0
Alte imprumuturi si datorii asimilate (Garantii de buna executie)	282.562	282.562	0	0
Alte datorii	143.717	143.717	0	0

La data de 31.12.2024, societatea are inregistrate datorii totale in valoare de **11.907.689 lei**, din care:

- la furnizori in valoare de 4.462.810 lei;
- avansuri incasate in contul comenzilor 5.920 lei;
- datorii legate de personal in suma de 2.282.986 lei
- datorii privind asigurarile sociale in suma de 1.847.973 lei reprezentand contributie asigurari sociale, contributie asigurari de sanatate.;

- la bugetul consolidat al statului in suma de 2.583.433 lei reprezentand impozit salarii, TVA de plata, fonduri speciale – fond pentru persoane cu handicap neincadrate si fond special ANRSC, contributie asiguratorie munca; esalonare conform decizie 263/28.02.2024
- fonduri speciale -taxe si varsaminte asimilate de 238.430 lei;
- la alti creditorii in suma de 59.858 lei;
- garantie de buna executie in suma de 282.562 lei;
- linia de credit are sold 0, fiind neutilizata la sfarsitul anului.
- alte datorii in suma de 143.717 lei.

Datoriile principale se refera la datorii catre furnizori, datorii catre bugetul de stat si bugetele asigurarilor sociale in cuantum de 9.282.282 lei din totalul de 11.907.689 lei.

Datoriile catre furnizori sunt in mare parte datorii curente care se vor achita in termenele prevazute in contractele comerciale incheiate cu partenerii comerciali, de obicei intre 30 si 60 zile.

Datoriile catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale reprezinta obligatiile constituite in luna decembrie 2024 cu scadenta la 25 ianuarie 2025.

Din totalul sumei de 2.583.433 lei reprezentand datorii fiscale in legatura cu bugetul statului si bugetele locale, suma de 697.488 lei reprezinta esalonare conform deciziei 263/28.02.2024 cu scadenta in lunile ianuarie si februarie 2025.

Datoriile sunt inregistrate la valoarea nominala.

Administrator

Tanasescu Marcel



Director Economic

Gradinaru Daniela Alina

**PRINCIPII, POLITICI
SI METODE CONTABILE****Cadrul legal**

Situatiile financiare anexate pentru exercitiul incheiat la 31.12.2024 sunt proprii societatii si au fost intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata in 2008, cu modificarile si completarile ulterioare;
- OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si consolidate;
- Legea 31/1990 privind societatile comerciale, republicata in 2004, cu completarile si modificarile ulterioare;
- OMFP nr.107/2025 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Moneda de raportare

Evidența contabilă se ține în limba română și în moneda națională. Contabilitatea operațiunilor în valută se ține atât în moneda națională cât și în valută, potrivit reglementărilor legale.

Principii generale de raportare financiara

- Evaluarea reprezinta procesul prin care se determina valoarea la care elementele situatiilor financiare sunt recunoscute in contabilitate si prezentate in bilant, respectiv bilantul prescurtat, si in contul de profit si pierdere.
- Elementele prezentate in situatiile financiare anuale individuale sunt recunoscute si evaluate in conformitate cu principiile generale prevazute de OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si consolidate.

(1) Principiul continuitatii activitatii.

Trebuie sa se prezume ca entitatea isi desfasoara activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii. Acest principiu presupune ca entitatea isi continua in mod normal functionarea, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

(2) Principiul prudentei.

La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea se realizeaza pe o baza prudenta si, in special:

- a) in contul de profit si pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) sunt recunoscute datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute deprecierile, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit. Inregistrarea ajustarilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectueaza pe scama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit si pierdere. Activele si veniturile nu trebuie sa fie supraevaluate, iar datoriile si cheltuielile, subevaluate.

(3) Principiul contabilitatii de angajamente.

Potrivit caruia efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadei aferente. S-au inregistrat veniturile si cheltuielile aferente exercitiului financiar, indiferent de data incasarii veniturilor sau data platii cheltuielilor.

(4) Principiul intangibilitatii.

Potrivit caruia bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar trebuie sa corespunda cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent. In cazul modificarii politicilor contabile si al corectarii unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifica bilantul perioadei anterioare celei de raportare.

(5) Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii. Componentele elementelor de active si de datorii trebuie evaluate separat.

(6) Principiul necompensarii.

Orice compensare intre elementele de active si datorii sau intre elementele de venituri si cheltuieli este interzisa.

Toate creantele si datoriile se inregistreaza distinct in contabilitate, pe baza de documente justificative.

Eventualele compensari intre creante si datorii fata de aceeasi entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale se inregistreaza numai dupa contabilizarea creantelor si veniturilor, respectiv a datoriilor si cheltuielilor corespunzatoare.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza. Respectarea acestui principiu are drept scop inregistrarea in contabilitate si prezentarea fidela a operatiunilor economico-financiare, in conformitate cu realitatea economica, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Evenimentele si operatiunile economico-financiare sunt evidentiata in contabilitate asa cum acestea se produc, in baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza inregistrarii in contabilitate a operatiunilor economico-financiare au calitatea sa reflecte intocmai modul cum acestea se produc, respectiv sa fie in concordanta cu realitatea. De asemenea, contractele incheiate intre parti trebuie sa prevada modul de derulare a operatiunilor si sa respecte cadrul legal existent.

(7) Contabilizarea si prezentarea elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza.

Respectarea acestui principiu are drept scop inregistrarea in contabilitate si prezentarea fidela a operatiunilor economico-financiare, in conformitate cu realitatea economica, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

(8) Principiul permanentei metodelor.

Politicile contabile si metodele de evaluare trebuie aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

(9) Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie.

Elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza, de regula, pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie.

(10) Principiul pragului de semnificatie.

Acesta presupune ca entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in OMFP 1802/2014 reglementari referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

Politici contabile

Politicile contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice aplicate de o entitate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.

Societatea are aprobate politici contabile pentru operațiunile derulate, inclusiv proceduri proprii pentru situațiile prevăzute de legislație. În cazul entităților care nu au administratori, politicile contabile se aprobă de persoanele care au obligația gestionării entității respective.

La elaborarea politicilor contabile s-au respectat prevederile cuprinse în prezentele reglementări.

Eventualele modificări de politici contabile pot fi determinate de:

- a) inițiativa entității, caz în care modificarea trebuie justificată în notele explicative la situațiile financiare anuale;
- b) o decizie a unei autorități competente și care se impune entității (modificare de reglementare), caz în care modificarea nu trebuie justificată în notele explicative, ci doar menționată în acestea.

Modificarea de politică contabilă la inițiativa entității poate fi determinată de:

- o modificare excepțională intervenită în situația entității sau în contextul economico-financiar în care aceasta își desfășoară activitatea;
- obținerea unor informații credibile și relevante.

Efectele modificării politicilor contabile aferente exercițiilor financiare precedente se înregistrează pe seama rezultatului reportat (contul 1173 „Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile”), dacă efectele modificării pot fi cuantificate.

Efectele modificării politicilor contabile aferente exercitiului financiar curent se contabilizează pe seama conturilor de cheltuieli și venituri ale perioadei.

Dacă efectul modificării politicii contabile este imposibil de stabilit pentru perioadele trecute, modificarea politicilor contabile se efectuează pentru perioadele viitoare, începând cu exercitiul financiar curent și exercitiile financiare următoare celui în care s-a luat decizia modificării politicii contabile. Modificarea politicilor contabile este permisă doar dacă este cerută de lege sau are ca rezultat informații mai relevante sau mai credibile referitoare la operațiunile entității.

În cazul modificării unei politici contabile, entitatea trebuie să menționeze în notele explicative natura modificării politicii contabile, precum și motivele pentru care aplicarea noii politici contabile oferă informații credibile și mai relevante, pentru ca utilizatorii să poată aprecia dacă noua politică contabilă a fost aleasă în mod adecvat, efectul modificării asupra rezultatelor raportate ale perioadei și tendința reală a rezultatelor activității entității.

Corectarea erorilor contabile

Corectarea erorilor contabile se efectuează la data constatării lor.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama contului de profit și pierdere dacă sunt nesemnificative și pe seama rezultatului reportat dacă sunt semnificative.

Din punct de vedere fiscal, societatea corectează erorile aferente exercițiilor precedente conform Codului fiscal.

Imobilizări corporale

Imobilizările corporale au fost evaluate inițial la costul lor determinat în funcție de modalitatea de intrare în societate:

- la cost de achiziție - pentru bunurile procurate cu titlu oneros;
- la cost de producție - pentru bunurile produse în entitate;
- la valoarea de aport, stabilită în urma evaluării - pentru bunurile reprezentând aport la capitalul social;
- la valoarea justă - pentru bunurile obținute cu titlu gratuit sau constatate plus la inventariere.

În bilanț, terenurile și clădirile sunt prezentate la valoarea justă, pe baza evaluărilor periodice, efectuate de evaluatori independenți, minus deprecierea ulterioară a clădirilor. Orice depreciere cumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă brută a activului, valoarea netă fiind reținută în funcție de valoarea activului în urma reevaluării.

Toate celelalte imobilizări corporale sunt înregistrate la cost istoric minus deprecierea. Costul istoric cuprinde cheltuieli ce pot fi direct atribuite achiziției de elemente.

Cheltuielile ulterioare sunt incluse în valoarea contabilă a activelor, doar atunci când au ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și conduc la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial. Valoarea contabilă a piesei înlocuite este recunoscută. Toate celelalte cheltuieli de întreținere și reparații sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada în care acestea apar.

Creșterea valorii contabile ca urmare a reevaluării terenurilor și clădirilor este creditată în rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii. Diminuările de valoare care compensează creșterile anterioare ale valorii aceluiași activ sunt înregistrate în rezerve din reevaluare direct în capitaluri proprii; toate celelalte diminuări sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat atunci când acesta reprezintă câștig realizat, respectiv pe măsura ce activul este folosit de entitate sau scos din evidență.

Terenurile nu sunt depreciate. Amortizarea altor active se calculează utilizând metoda liniară, Pentru mijloacele fixe trecute în conservare nu sunt înregistrate lunar amortizări

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu ajustările cumulate de valoare corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultată din asemenea operațiuni sunt incluse în contul de profit și pierdere curent.

Imobilizări necorporale

Licențele pentru programe informatice sunt prezentate la cost istoric. Acestea au o durată de viață utilă determinată, fiind înregistrate la cost minus amortizarea cumulată. Amortizarea este calculată utilizând metoda liniară în vederea alocării costului privind licențele pe parcursul duratei de viață utilă estimate (3-5 ani).

Costurile pentru dezvoltarea sau întreținerea programelor informatice sunt recunoscute ca și o cheltuială, în momentul în care sunt efectuate.

Imobilizări financiare

Împrumuturile și creanțele sunt active financiare nederivate cu plăți fixe sau determinabile care nu sunt cotate pe o piață activă. Acestea sunt incluse în active circulante, cu excepția celor cu scadențe mai mari de 12 luni de la data bilanțului contabil. Acestea sunt clasificate ca active imobilizate. Împrumuturile și creanțele sunt clasificate în creanțe comerciale și alte creanțe în bilanțul contabil.

Stocuri

Stocurile sunt evaluate astfel:

- materiile prime, materialele auxiliare, obiectele de inventar, ambalajele și marfurile sunt evaluate cost de achiziție ;
- produsele finite și producția în curs de execuție sunt evaluate la costul efectiv de prelucrare

Casa și conturi la bănci

Operațiunile privind încasarile și plățile se înregistrează în contabilitate de la data efectuării acestora.

Creanțe și datorii

Creanțele sunt prezentate la valoarea probabilă de încasat, după înregistrarea ajustărilor pentru clienții rău plătnici.

Sunt recunoscute pe cheltuieli aceste ajustări ale veniturilor din facturări, ce par a nu se mai putea colecta, pe baza incertitudinii existente, prin actionarea in judecata a clientilor rau platnici, urmand procedura legala de recuperare a debitelor.

Datoriile sunt inregistrate la valoarea nominala.

Provizioane

Un provizion este recunoscut in momentul in care:

- societatea are o obligatie curenta generata de un eveniment anterior;
 - este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva; si
 - poate fi efectuata o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In anul 2024 sunt prezentate la bilant la Nota 2

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri neta cuprinde sumele provenind preponderent din prestari de servicii (transport public de calatori prin curse regulate cu tramvaic si autobuze)

Administrator
Tanasescu Marcel

Director Economic
Gradinaru Daniela Alina



RAT SRL

NOTA 7

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Capitalul social subscris si varsat este de 7.946.574 lei format din 794.657 parti sociale fiecare in valoare de 10 lei.

Asociatul unic este Municipiul Craiova reprezentat de Consiliul Local al Municipiului Craiova ce detine integral capitalul social in suma de 7.946.570 lei, contribuind la beneficii si pierderi in procent de 100%.

Administrator
Tanasescu Marcel



Director Economic
Gradinaru Daniela Alina

RAT SRL

NOTA 8

**INFORMARE PRIVIND SALARIATII,
ADMINISTRATORII SI DIRECTORII**

Pe parcursul anului financiar 2024 societatea a fost condusa de un Administrator, in baza contractului de administrare incheiat cu Primaria Municipiului Craiova. Administratorul a avut un venit brut de 212.980 lei.

In anul 2024 conducerea executiva precum si conducerea compartimentelor economice si contabile ale entitatii a fost asigurata de:

Tanasescu Marcel in calitate de Administrator

Gradinaru Daniela in calitate de Director Economic

Nu s-au acordat avansuri si credite directorilor pe parcursul exercitiului financiar.

Numarul mediu de salariati, la nivelul anului financiar 2024 a fost de 768 salariati.

Salariile brute ale salariatilor la nivelul anului financiar au fost 64.819.613 lei.

In cursul anului 2024 au fost efectuate cheltuieli pentru tichete de masa distribuite salariatilor in suma de 6.271.600 lei.

Societatea a raportat cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala pentru salariati dupa cum urmeaza:

Denumire contributie	Suma	
Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca	1.271.953	lei
Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala (ajutoare deces, nastere, indemniz. boala, tich. cadou)	984.910	lei
TOTAL	2.256.863	lei

Structura personalului efectiv al societatii se prezinta astfel :

Nr crt	Denumire calificare Personal	An 2024
1	Personal direct productiv	357
2	Personal indirect	339
3	Personal TESA , administrativ	89
4	Contract de mandat	1
	Total	786

In 2024 au fost respectate prevederile Codului Muncii, Contractului Colectiv de Munca incheiat intre Sindicatul Transloc din RAT Craiova si conducerea delegata a societatii, depus sub nr. 73/07.05.2024 la I.T.M. Dolj .

Administrator
Tanasescu Marcel

Director Economic
Gradinaru Daniela Alina



INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. INDICATORI DE LICHIDITATE

a) Indicatorul lichiditatii curente:

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{21.736.093}{11.907.689} = 1,82$$

Valoarea recomandata este in jurul valorii 2.

b) Indicatorul lichiditatii imediate:

$$\frac{\text{Active curente} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{19.524.584}{11.907.689} = 1.64$$

Valoarea indicatorului ofera garanția acoperirii datoriilor curente din active curente.

2. INDICATORI DE ACTIVITATE

a) Viteza de rotatie a stocurilor:

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{16.306.497}{2.134.518} = 7,64$$

Acest indicator aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar.

b) Viteza de rotatie a debitelor – clienti

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{1.109.468}{71.578.687} \times 365 = 5,66$$

Indicatorul exprima numarul de zile pana la data la care clientii isi achita datoriile catre entitate si arata ca nu sunt probleme legate de controlul creditului acordat clientilor

c) Viteza de rotatie a creditelor – furnizori

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii bunuri}} \times 365 = \frac{3.759.744}{16.306.497} \times 365 = 84.15 \text{ zile}$$

Nivelul indicatorului arata numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

d) Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{71.578.687}{41.024.563} = 1,74$$

Acest indicator aproximeaza de cate ori activele au contribuit de-a lungul exercitiului financiar la obtinerea cifrei de afaceri.

e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizari corporale}} = \frac{71.578.687}{19.089.135} = 3.74$$

Acest indicator evalueaza eficacitatea managementului activelor prin examinarea valorii cifrei de afaceri generata de activele imobilizate

3. INDICATORI DE PROFITABILITATE

a) Rentabilitatea capitalului propriu

$$\frac{\text{Profit brut realizat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{3.766.614}{28.884.376} \times 100 = 13.04 \%$$

Indicatorul exprima profitul obtinut de societate din banii investiti in afacere.

b) Rata profit net

$$\frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{2.827.669}{71.578.687} \times 100 = 3.95 \%$$

Administrator
Tanasescu Marce

Director Economic
Gradinaru Daniela Alina

ALTE INFORMATII

SC RAT SRL are sediul in Craiova, str. Calea Severinului nr. 23, fiind inregistrata la Registrul comertului sub nr. J19910000507163

Activitatea principala a societatii este Transporturi urbane, suburbane si metropolitane de calatori, Cod CAEN 4931

Activitatea s-a desfasurat in conformitate cu contractul nr 163/08.09.2023 privind delegarea gestiunii serviciului public de transport si 900/15.10.2024.

Cifra de afaceri neta este de 71.578.687 lei, rezultata din activitatea de prestari servicii de transport public de calatori prin curse regulate cu autobuze si tramvaie, chirii, itp, publicitate, ridicari auto si curse speciale.

Veniturile din exploatare au fost de 99.857.800 lei iar cheltuielile din exploatare in suma de 96.031.000 lei de unde rezulta un profit din exploatare de 3.826.800 lei.

Veniturile financiare au fost de 26 lei iar cheltuielile financiare in suma de 60.212 lei de unde rezulta o pierdere financiara de 60.186 lei.

Cheltuielile cu impozitul pe profit aferent anului 2024 au fost de 938.945 lei iar rezultatul net al profitului a fost de 2.827.669 lei

Informații referitoare la impozitul pe profit

- proporția dintre activitatea curentă și cea extraordinară:

- activitatea curentă 100%.

- activitatea extraordinară 0%

- reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, conform declarației 101 privind impozitul pe profit:

	- lei -
Venituri totale	99.857.826
Cheltuieli totale (inclusiv cheltuieli cu impozitul pe profit)	96.091.212
Rezultat brut contabil	3.766.614
Elemente aferente veniturilor (amortizarea aferenta surplusului din reevaluarea constructiilor)	
Venituri neimpozabile (provizioane nedeductibile fiscal anulate)	0
Rezerva legala	188.331
Cheltuieli nedeductibile	2.800.418
Profit impozabil	6.378.701
Impozit pe profit	1.020.592
Reducere impozit conform OUG 153/2020 -8%	81.647
Impozit datorat an 2024	938.945

In sensul prevederilor punctului 2.5.4 - Evenimente ulterioare datei bilantului, din OMFP nr.1802/2014, societatea nu a identificat evenimente ulterioare datei bilantului (ex de evenimente ulterioare: rezolvarea unui litigiu, insolventa unui client, etc). De asemenea, nu a fost cazul inregistrarii unor venituri si cheltuieli extraordinare.

Datoriile principale se refera la datorii catre furnizori, datorii catre bugetul de stat si bugetele asigurarilor sociale in cuantum de 4.669.836 lei din totalul de 11.907.689 lei.

Datoriile catre furnizori in cuantum de 4.462.809 lei sunt datorii curente care se vor achita in termenele prevazute in contractele comerciale incheiate cu partenerii comerciali, de obicei intre 30 si 60 zile, la data de 31.12.2024 societatea neinregistrand furnizori restanti.

Datoriile catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale reprezinta obligatiile constituite in luna decembrie 2024 cu scadenta la 25 ianuarie 2025, precum si ultimele doua rate din esalonarea in suma de 5.499.909 lei aprobata in data de 28.02.2024 pe o perioada de un an.

Cheltuielile nedeductibile in suma de 2.800.418 lei luate in calculul profitului impozabil inregistrate de RAT SRL in anul 2024 sunt:

- amenzi si penalitati in suma de 1.157.376 lei reprezentand dobanzi si penalitati de intarziere la plata datoriilor la buget pana la data obtinerii esalonarii ;
- Amortizarea aferenta diferentele din reevaluare (inregistrate in contul 105) efectuata in cursul anului sunt cheltuieli nedeductibile fiscal fiind in cuantum de 1.644.888 lei.

La sfarsitul exercitiului financiar 2024 totalul capitalurilor proprii a fost de 28.884.376 lei.

Moneda folosita in exprimarea valorii patrimoniului este cea nationala iar contabilitatea se tine in limba romana .

Pe baza principiilor si a prevederilor Legii nr. 31/1990, sistemul de conducere, administrare si control al societatii a fost perfectionat continuu si a functionat astfel:

- s-a aplicat, in sistemul de conducere si administrare, delimitarea intre functiile de conducere neexecutiva si control (administratori) de functiile executive (directori);
- auditul intern al managementului, infiintat conform prevederilor legale, a facut recomandari si a formulat masuri corective si preventive.
- directorii societatii, ca organism operativ si de decizie, au asigurat implementarea hotararilor aprobate de Consiliul Local;

La finele anului 2024 situatiile financiare intocmite cf. OMFP 1802/2014 au fost auditate, tinandu-se seama de Standardele Internationale de Audit, de o echipa de auditori statutari a SC CIEL AUDIT CONSULTING SRL.

Administrator
Tanasescu Marcel



Director Economic
Gradinaru Daniela Alina

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Daniela Alina Gradinaru.