

# OCOLUL SILVIC CORMAIA ANIEȘ RA

## NR. 1170/27.04.2020

### RAPORTUL ANUAL ȘEF OCOL OS CORMAIA ANIEȘ RA

#### Raportul administratorului

##### I Obiectul de activitate:

Ocolul Silvic Cormaia Anieș RA funcționează în baza autorizației nr. 72/23.04.2009, eliberată de MADR, fiind înregistrat în Registrul Național al Administratorilor de Păduri având certificatul de înregistrare seria B, nr. 2184026, Cod Unic de Înregistrare RO 16067546, număr de ordine la registrul Comerțului J06/363/28.07.2009 și este constituit ca structură proprie de administrare a pădurilor proprietate publică a orașului Sângeorz Băi.

Atribuțiile principale ale Ocolului silvic Cormaia Anieș R.A. sunt:

- Este organizat sub autoritatea publică tutelară a orașului Sângeorz Băi.
- Este supus prevederilor Legii nr. 46/2008 privind Codul Silvic cu modificările și completările ulterioare, precum și ale dispozițiilor OUG nr. 109/2011, aprobată prin Legea nr. 111/2016 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, în ceea ce privește organele de conducere.
- OS Cormaia Anieș R.A. are ca scop principal gestionarea durabilă și unitară a fondului forestier proprietate publică a orașului Sângeorz Băi. Activitatea principală desfășurată este "Silvicultură și alte activități forestiere - cod CAEN 0210".
- Aplicarea strategiei naționale în domeniul silviculturii.
- Apărarea, conservarea și dezvoltarea durabilă a fondului forestier proprietate publică a UAT Sângeorz - Bai și privată a persoanelor fizice care au contracte de prestări servicii silvice cu ocolul silvic.
- Recoltarea, prelucrarea și valorificarea, prin acte și fapte de comerț, a produselor specifice fondului forestier.
- Exercițarea atribuțiilor de serviciu public cu specific silvic.

În contextul celor de mai sus, a fost elaborat de către Consiliul de Administrație și aprobat de către autoritatea publică tutelară locală "Planul de Administrare" al OS Cormaia Anieș R.A. pentru perioada 2019 - 2021, elaborat în conformitate cu prevederile Art.13 alin (1) din OUG nr.109/2011 care prevede că "În termen de 30 zile de la data numirii sale, Consiliul de Administrație elaborează și prezintă autorității publice tutelare spre aprobare planul de administrare, care include strategia de administrare pe durata mandatului, pentru atingerea obiectivelor și criteriilor de performanță stabilite în contractele de mandat."

Planul de administrare reflectă politica generală a Consiliului de Administrație și are la bază principiile guvernării corporative, care statuează o atitudine responsabilă, profesionistă și etică a regiei, în raport cu principalele părți interesate.

Obiectivele și criteriile de performanță stabilite prin Planul de management au în vedere:

- obligațiile restante către bugetele publice;
- profitul brut;
- cifra de afaceri;
- rata lichidității generale;
- productivitatea muncii (lei/persoană);
- cheltuieli la 1000 lei venituri;
- suprafața parcursă cu lucrări de îngrijire și conducere a arboretelor în fondul forestier, comparativ cu prevederile amenajamentului silvic;
- încadrarea programelor de investiții în sursele de finanțare aprobate;
- realizarea integrală a lucrărilor de regenerare a pădurilor (regenerări naturale și

împăduriri integrale) în conformitate cu programul aprobat;

- imaginea ocolului Silvic Cormaia Anieș R.A. în raport cu clienții;
- dezvoltarea și motivarea personalului ocolului.

Urmare a elaborării Planului de administrație, șeful Ocolului Silvic Cormaia Anieș R.A. a elaborat prezentul "Plan de management" în baza Art.22 alineat (1) din OUG nr. 109/2011 care prevede "În termen de 30 de zile de la numire, directorii (șeful de ocol) elaborează și prezintă Consiliului de Administrație un plan de management pe durata mandatului și pentru primul an de mandat, cuprinzând strategia de conducere pentru atingerea obiectivelor și criteriilor de performanță stabilite în contractele de mandat prevăzute la Art. 21. Planul de management trebuie să fie corelat și să dezvolte planul de administrare al Consiliului de Administrație, prevăzut la Art.13."

Planul de management al OS Cormaia Anieș R.A. pentru perioada de 1 an (ianuarie 2019 - decembrie 2019) s-a elaborat și trebuie interpretat în strânsă legătură cu Planul de Administrare al Consiliului de Administrație, pe care îl completează și îl detaliază.

Planul de management trebuie privit ca un document dinamic și perfectibil, astfel că implementării sale pot apărea actualizări/modificări, generate de schimbări ale mediului economic, legislativ și/sau de reglementare. Pe cale de consecință, conducerea OS Cormaia Anieș R.A., prin șeful de ocol va efectua eventualele modificări ulterioare la prezentul Plan de management, pe care le va supune aprobării Consiliului de Administrație.

## 1.1 Scopul și obiectivele entității.

### 1.1.1. Scopul, obiectivele și atribuțiile prevăzute în actele normative în baza cărora funcționează entitatea.

Administrarea și gestionarea unitară și durabilă a fondului forestier, în conformitate cu prevederile amenajamentelor silvice și ale normelor de regim silvic, în vederea creșterii contribuției pădurilor la îmbunătățirea condițiilor de mediu și valorificarea superioară a produselor specifice, sunt reglementate de Legea nr. 46/2008 privind CODUL SILVIC, cu modificările și completările ulterioare.

Suprafața totală a fondului forestier proprietate publică a orașului Sângeorz Băi este de 7235,3 ha, fiind repartizat într-o singură unitate de producție, după cum urmează:

- UP I SINGEORZ - BAI, cu suprafața de 7.235,3 ha

Ocolul silvic mai administrează suprafața de 188 ha pădure privată a persoanelor fizice care au încheiate contracte de prestări servicii silvice.

Din suprafața totală a fondului forestier de 7235,3 ha, repartitia pe categorii de folosință este următoarea:

Categoria de folosință	Suprafața (ha)	Suprafața (ha)	Suprafața (ha)
	Grupa funcțională I	Grupa funcțională II	TOTAL
A. Păduri și terenuri destinate împăduririi și reîmpăduririi	5561.93	1635.4	7197.33
B. Terenuri afectate gospodăririi silvice	-	-	25.4
C. terenuri neproductive: stâncării, sărături, mlaștini, ravene etc	-	-	0
D. terenuri scoase temporar din fondul forestier	-	-	12.57
<b>TOTAL A+B+C+D</b>			<b>7235.3</b>

Din analiza datelor privind situația suprafețelor pe grupe funcționale și pe categorii de folosință prezentate, se pot desprinde următoarele două aspecte esențiale:

Suprafața ocupată cu păduri reprezintă un indice de utilizare a fondului forestier de 99.45.1

Suprafața pădurilor încadrate în grupa I funcțională - *vegetație forestieră cu funcții speciale de protecție* reprezintă 77 % din totalul pădurilor ocolului.

Fondul forestier din OS Cormaia Anieș R.A. este situat în spațiul geografic din zona S-E -ul Munților Rodnei, în zona depresiunii Rodnei, în bazinul Someșului Mare. Relieful destul de variat cuprinde multiple forme, de la dealuri mijlocii și înalte, la munți înalți. Caracterul general al reliefului este deluros. Altitudinea teritoriului are valori între 400 m și 1800 m.

În general, arboretele sunt amestecuri de fag și rășinoase, în UP I Sângeorz- Bai predomină amestecurile de moliduri reprezentând circa 44 % din totalul arboretelor.

Vârsta medie a principalelor specii este: molid = 61 ani; fag = 65 ani; brad = 70 ani; paltin munte = 47 ani; pin=48 ani, mesteacăn 34 ani, larice 43 ani, diverse rășinoase = 51 ani, diverse tari = 35 ani, diverse moi= 33 ani. Compoziția actuală a fondului forestier este: 61Mo 29Fa 3Br 2Pam 2Pi 1La 1 Me 1DT , cu o medie totală de vârstă de 61 de ani.

Pe ansamblu, starea sanitară a pădurilor este corespunzătoare, făcându-se lucrări corespunzătoare de depistare și prognoză a dăunătorilor forestieri corespunzătoare.

Potrivit acestuia, principiile care stau la baza gestionării durabile a pădurilor sunt următoarele:

- a) promovarea practicilor care asigură gestionarea durabilă a pădurilor;
- b) asigurarea integrității fondului forestier și a permanenței pădurii;
- c) majorarea suprafeței terenurilor ocupate cu păduri;
- d) politici forestiere stabile pe termen lung;
- e) asigurarea nivelului adecvat de continuitate juridică, instituțională și operațională în gestionarea pădurilor;
- f) primordialitatea obiectivelor ecologice ale silviculturii;
- g) creșterea rolului silviculturii în dezvoltarea rurală;
- h) promovarea tipului natural fundamental de pădure și asigurarea diversității biologice a pădurii;
- i) armonizarea relațiilor dintre silvicultură și alte domenii de activitate;
- j) sprijinirea proprietarilor de păduri și stimularea asocierii acestora;
- k) prevenirea degradării ireversibile a pădurilor, ca urmare a acțiunilor umane și a factorilor de mediu destabilizatori.

În acest scop, proprietarii fondului forestier au următoarele obligații în aplicarea regimului silvic:

- a) să asigure întocmirea și respectarea amenajamentelor silvice;
- b) să asigure paza și integritatea fondului forestier;
- c) să realizeze lucrările de regenerare a pădurii;
- d) să realizeze lucrările de îngrijire și conducere a arboreților;
- e) să execute lucrările necesare pentru prevenirea și combaterea bolilor și dăunătorilor pădurilor;
- f) să asigure respectarea măsurilor de prevenire și stingere a incendiilor;
- g) să exploateze masa lemnoasă numai după punerea în valoare, autorizarea parchetelor și eliberarea documentelor specifice de către personalul abilitat;
- h) să asigure întreținerea și repararea drumurilor forestiere pe care le au în administrare sau în proprietate;
- i) să delimiteze proprietatea forestieră în conformitate cu actele de proprietate și să mențină în stare corespunzătoare semnele de hotar;
- j) să notifice structurile teritoriale de specialitate ale autorității publice centrale care răspunde

de silvicultură, în termen de 60 de zile, cu privire la transmiterea proprietății asupra terenurilor forestiere.

În cazul administrării pădurilor prin ocoale silvice autorizate, obligațiile prevăzute mai sus aparțin acestora.

### **1.1.2 Atribuțiile entității.**

Ocolul Silvic CORMAIA ANIEȘ RA are, în principal, următoarele atribuții:

- asigură integritatea fondului forestier, proprietate publică a orașului Sângeorz Băi, pe care îl are în administrare și gospodărirea durabilă a pădurilor, urmărind sporirea continuă a calității și funcționalității acestuia;
- organizează și execută paza fondului forestier pe care îl administrează, împotriva tăierilor ilegale de arbori, furturilor, distrugerilor, degradărilor, pășunatului, braconajului și altor acte păgubitoare, precum și măsurile de prevenire și de stingere a incendiilor de păduri;
- organizează și execută în conformitate cu prevederilor amenajamentelor silvice, ale studiilor sumare de amenajare sau ale altor studii de specialitate, lucrările de regenerare și reconstrucție ecologică a pădurilor, precum și cele de îngrijire a arboreților tineri și de întreținere a semințișurilor și plantațiilor;
- asigură realizarea și urmărirea prin sistem informațional adecvat, a compozițiilor de regenerare stabilite prin amenajamentele silvice sau prin alte studii de specialitate;
- urmărește protejarea terenurilor din fondul forestier împotriva eroziunii și a altor forme de degradare și urmărește execuția lucrărilor de corectare a torenților din fondul forestier;
- asigură starea fitosanitară corespunzătoare a pădurilor pe care le administrează, organizând acțiunile necesare pentru depistarea, prevenirea și combaterea bolilor și dăunătorilor;
- amplasează și pune în valoare masa lemnoasă care urmează a se recolta anual, din pădurile pe care le administrează, destinată agenților economici și populației, în conformitate cu posibilitatea pădurilor, stabilită prin amenajamente silvice;
- exercită controlul respectării regulilor silvice de exploatare a lemnului în pădurile pe care le administrează, pentru prevenirea prejudicierii semințișurilor și arborilor pe picior, degradării solului, declasării lemnului, precum și pentru prevenirea altor fapte asemănătoare și ia măsuri pe baza legislației în vigoare, sancționând abaterile constatate;
- controlează proveniența materialelor lemnoase și a celorlalte produse specifice fondului forestier, legalitatea circulației acestora și urmărește sancționarea neregulilor constatate, în conformitate cu prevederile legale în vigoare;
- valorifică produsele specifice fondului forestier pe care îl administrează și gestionează, cu respectarea prevederilor legale în vigoare;
- execută în regie proprie sau prin agenți economici specializați lucrări de exploatare și prelucrare a masei lemnoase din pădurile pe care le administrează, în condițiile legii, în scopul gospodăririi raționale a pădurilor și valorificării superioare a lemnului, asigurării regenerării la timp a arboreților și evitării declasării lemnului;
- propune realizarea rețelei de drumuri forestiere necesare accesibilizării bazinelor forestiere pentru exploatarea masei lemnoase și pentru o mai bună gospodărire a pădurilor, a vânatului și turismului, în condițiile legii;
- execută lucrări de construire, întreținere și reparații ale drumurilor și construcțiilor forestiere, în regie proprie sau prin agenți economici specializați;
- administrează și gestionează fondurile de vânătoare și cele de pescuit din apele de munte, pe care le-a dobândit potrivit legii, răspunzând de realizarea efectivelor optime de vânat, pe fiecare fond de vânătoare, prin acțiunile de selecție a vânatului, de asigurare a hranei, a

adăpostului și zonelor de liniște și de înmulțire a acestuia, a repopulării în unele fonduri și de recoltare a efectivelor aprobate prin programele anuale și de prevenire și combatere a braconajului;

- administrează și gestionează arii protejate în condițiile legii;
- recoltează, prelucrează și valorifică produsele lemnoase specifice fondului forestier; fructe de pădure, ciuperci comestibile din flora spontană, plante medicinale, tehnice, aromatice și altele asemenea;
- prestează la cerere, contra cost, servicii de specialitate în pădurile proprietate privată (persoane fizice și juridice) sau aparținând altor unități administrativ teritoriale, altele decât cele ale membrilor asociați, precum și pe terenurile cu vegetație forestieră din afara fondului forestier, cum sunt: lucrări de marcarea a arborilor care se pot recolta, inventarierea masei lemnoase, împăduriri, combaterea dăunătorilor, etc;
- asigura, potrivit legii, paza pădurilor proprietate privată sau publică, la cererea proprietarilor sau asociațiilor de proprietari legal constituite, contra cost;
- prestează contra cost: servicii, lucrări și transporturi pentru terți, potrivit obiectului de activitate;
- realizează întreaga gama de operațiuni de comerț interior și exterior, în vederea valorificării eficiente a produselor specifice fondului forestier, potrivit legii;
- organizează în condițiile legii, acțiuni de vânătoare și pescuit pentru cetățeni romani și străini, pe fondurile de vânătoare și pescuit, dobândite potrivit legii;
- urmărește efectuarea lucrărilor contractate, participă la recepția lor și ține evidența mijloacelor fixe rezultate în urma acestor lucrări;
- organizează licitații pentru produsele specifice fondului forestier la sediul ocolului, încheie contracte pentru licitațiile efectuate, execută facturarea și încasarea produselor specifice licitate și contractate în numele proprietarului;
- întocmește listele de partizi pentru masa lemnoasă care urmează să fie scoasă la licitație și licitată;
- propune spre aprobare Consiliului local Sângeorz Băi metodologia de calcul a prețului de pornire la licitație a masei lemnoase destinată agenților economici, în condițiile legii;
- propune spre aprobare Consiliului local Sângeorz Băi prețul de vânzare a masei lemnoase pentru populație;
  - stabilește prețurile pentru produsele specifice care au fost confiscate și urmărește valorificarea acestora;
  - stabilește și propune spre aprobare Consiliului local, investițiile necesare realizării obiectului de activitate;
    - propune și urmărește efectuarea de schimburi de terenuri, scoaterea definitivă sau temporară a unor terenuri din circuitul silvic, schimbarea destinației potrivit prevederilor legale;
    - propune spre aprobare cumpărarea de terenuri proprietate privată și poate prelua aceste terenuri în cazul donării lor de către proprietari cu respectarea prevederilor legale;
    - propune spre aprobare preluarea în administrare de terenuri degradate proprietate privată sau publică, inclusiv perimetre de ameliorare pentru a fi împădurite potrivit legii.

### 1.1.3 Continuitatea activității

- Evenimente ulterioare întocmirii situațiilor financiare (după încheierea perioadei de raportare): există un grad de incertitudine nesemnificativă asupra riscului de continuitate a activității
- Principiul continuității activității presupune că situațiile financiare sunt întocmite pe aceleași considerente ca cele actuale.
- Conducerea unității nu intenționează să lichideze entitatea, să înceteze tranzacționarea.
- Conducerea este conștientă că nu există incertitudini semnificative care pun serios la îndoială capacitatea entității de a-și continua activitatea.
- Modalitatea de analiză a riscului: S-au stabilit obiectivele pentru fiecare activitate/ compartiment, s-a identificat riscul inerent/ specific pentru fiecare obiectiv, au fost identificate cauzele care favorizează apariția riscului, Strategia adoptată -Acțiunea de minimizare riscului /riscurilor inerent /inerente/ specifice, au fost nominalizate persoanele responsabile cu minimizarea riscului.
- Considerăm că evaluarea riscurilor făcută de societatea noastră este rezonabilă și permite respectarea principiului continuității activității.
- Conducerea unității, în vederea continuității activității, a avut în vedere planificarea strategică și anuală a modului de stabilire a cotei de masa lemnoasă la nivelul ocolului silvic, conform amenajamentelor silvice și a cotei aprobată și repartizată de către consiliul local.
- Având în vedere faptul că riscurile asociate activităților sunt generate de mediul economic și social în care activitatea este derulată, apare necesitatea ca riscurile să fie reevaluate periodic, pentru a fi urmărite în dinamica lor.
- De asemenea, pentru realizarea unei analize de risc fundamentate dar și pentru a reduce gradul de subiectivitate al analizei de risc, considerăm necesar utilizarea unor criterii de analiză a riscurilor bine definite, cu explicarea modalității efective de realizare a analizei de risc și de stabilire a punctajului scorului de risc, prin utilizarea de **criterii specifice activității**.

## II Organizarea și conducerea entității.

### II.1 Conducerea unității auditate:

Organele de conducere ale Ocolului Silvic CORMAIA ANIEȘ R.A sunt:

- Consiliul de Administrație.
  - Șeful de ocol.
- OS Cormaia Anieș este sub autoritatea Consiliului Local oraș Sângeorz Băi.

- *Conducerea executivă* la 31.12.2019 era reprezentată de:

- Dr. ing. Pop Mihai Marius – șef de ocol ;
- Olar Saveta - contabil șef

Ocolul Silvic CORMAIA ANIEȘ R.A are în structura sa compartimente de specialitate, districte, cantoane silvice și formații de lucru.

## III Obiectivul general și obiectivele specifice ale unității, precum și analiza perspectivei din punctul de vedere al economicității, eficienței și eficacității.

**3.1 Obiectivul general** al activității OS Cormaia Anieș RA, conform actului de înființare a entității, este administrarea și gestionarea unitară și durabilă, în conformitate cu prevederile amenajamentelor silvice și ale normelor de regim silvic, a fondului forestier proprietate

publică a oraşului Sângeorz Băi, în vederea creşterii contribuţiei pădurilor la îmbunătăţirea condiţiilor de mediu şi valorificarea superioară a produselor fondului forestier.

### **3.2 Obiectivele specifice** ale ocolului silvic, stabilite prin statutul de organizare şi funcţionare al acestuia.

În cadrul activităţii de administrare şi gestionare a fondului forestier proprietate publică a oraşului Sângeorz Băi, ocolul silvic are următoarele obligaţii, conform statutului:

- să țină evidenta veniturilor si cheltuielilor aferente activităților pe care le desfășoară;
- să facă încasările și plățile cuvenite;
- să vireze diferența dintre veniturile realizate și cheltuielile efectuate la bugetul local al oraşului Sângeorz Băi;
- să asigure întocmirea și respectarea amenajamentelor silvice;
- să asigure paza și integritatea fondului forestier;
- să realizeze lucrările de regenerare a pădurii;
- să realizeze lucrările de îngrijire și conducere a arboreților;
- să execute lucrările necesare pentru prevenirea și combaterea bolilor și dăunătorilor pădurii;
- să asigure respectarea măsurilor de prevenire și stingere a incendiilor;
- să exploateze masa lemnoasă numai după punerea în valoare, autorizarea parchetelor și eliberarea documentelor specifice de către personalul abilitat;
- să asigure întreținerea și repararea drumurilor forestiere pe care le are în administrare;
- să delimiteze proprietatea forestieră în conformitate cu actele de proprietate și să mențină în stare corespunzătoare semnele de hotar;
- să notifice structurile teritoriale de specialitate ale autorităților publice centrale care răspund de silvicultură, în termenul legal, cu privire la transmiterea proprietății asupra fondului forestier;

**3.3 Perspectivele** de realizare a activității entității într-un mod economic, eficient și eficace sunt condiționate de schimbările legislative (modificarea Codului silvic), evoluția pieței lemnului, înființarea și dezvoltarea altor activități aducătoare de venituri, eficientizarea celor existente.

## **IV. Bazele întocmirii situațiilor financiare:**

### **4.1**

*Ocolul Silvic CORMAIA ANIEȘ RA*, cu sediul în Sângeorz Băi , Izvoarelor, nr.2, jud. Bistrița-Năsăud, , având cod unic de înregistrare **RO 16067546**, s-a constituit în 01 august 2009, este persoană juridică română.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile:

- Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
  - ORDINUL Nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
  - O.M.F.P. nr 123/2019, respectând cerințele celorlalte acte normative în domeniu.
- Situațiile financiare anuale se întocmesc pe baza balanței de verificare. Situațiile financiare au fost întocmite pe baza contabilității de angajamente, la costul istoric.
- Societatea efectuează înregistrări contabile în moneda națională LEI.

Bilanțul Ocolului Silvic CORMAIA ANIEȘ RA încheiat la 31.12.2019 oferă informații despre poziția financiară a unității.

## 4.2 Principali indicatori economico-financiar

### a) Analiza rezultatului din exploatare

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	precedent	curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	3.951.735	2.870.374
2. Costul bunurilor vândute și serviciilor prestate	2.957.138	2.820.148
-cheltuielile activității de bază	2.957.138	2.820.148
-cheltuielile activității auxiliare		
-cheltuielile indirecte de producție		
3. Rezultatul brut aferente cifrei de afaceri nete (1-2)	994.597	50.226
4. Cheltuieli de desfăcere		
5. Alte cheltuieli	25.058	41.307
6. Alte venituri din exploatare	73.066	60.451
7. Rezultatul din exploatare (3-4-5-6)	1.042.605	69.370

### b) Indicatori de lichiditate:

-Lichiditatea curentă=active curente/datorii curente =  $1.520.218 / 1.204.452 = 1.26$

-Lichiditatea imediată=(active curente-stocuri)/datorii curente=( $1.520.218-86.724$ )/ $1.204.452=1.19$

### c) Indicatori de risc:

- Gradul de îndatorare=(capital împrumutat/capital propriu) x 100= (0) x100 = 0 %

-Indicatorul privind acoperirea dobânzii=profit înainte plății dobânzii și impozitului pe profit/cheltuieli cu dobânda= 0 – nu este cazul

### d) Indicatori de activitate:

-Viteza de rotație a stocurilor=costul vânzărilor/stocul mediu/2=  $2.870.374 / 86.724 = 33.09$

-Viteza de rotație a clienților=(sold mediu clienți/cifra de afaceri x 365= $1.136.943 / 2.870.374 * 365 = 144.57$  zile

-Viteza de rotație a furnizorilor=(sold mediu furnizori/achiziții de bunuri x 365= $28.008 / 200.818 * 365 = 50.90$  zile

-Viteza de rotație a activelor imobilizate=cifra de afaceri/active imobilizate= $2.870.374 / 115.948 = 24.75$

-Viteza de rotație a activelor totale=cifra de afaceri/total active= $2.870.374 / (115.948 + 1.520.218) = 1.75$

### e) Indicatori de profitabilitate:

- Rentabilitatea capitalului angajat=profit înainte plății dobânzii și impozitului pe profit / capital angajat =  $82.566 / 431.714 = 0.19$

- Marja brută din vânzări=profit brut din vânzări/cifra de afaceri = 0.26



c) **Buget de venituri și cheltuieli** se prezintă astfel:  
**BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2019**

**AUTORITATEA ADMINISTRATIEI PUBLICE LOCALE**  
 Operatorul economic : **OCOLUL SILVIC CORMAIA ANIES R.A.**  
 Sediul/Adresa : **Singeorz-Bai, str. Izvoarelor, nr.2.**  
 Cod unic de înregistrare: **RO 16067546**

**BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI LA OCOLUL SILVIC CORMAIA - ANIES RA pe ANUL 2019**  
**CONT DE EXECUȚIE**

INDICATORI	Nr. rd	Realizat an N-2 An 2017	Prevederi an precedent an 2018			BVC An 2019	Realizat an 2019	%
			Aprobat		Preliminat / Realizat			
			Conform HG / Ordin comun	Conform Hotărârii CA				
0	1	2	3a	4	4a	5	7	8
<b>VENITURI TOTALE (rd 2+rd 22+rd 28)</b>	1	3000	3000	0	4025	4025	2931	0.85
Venituri totale din exploatare (rd 3+rd 8 +rd 9+ rd 12 + rd 13 + rd 14), din care :	2	3000	3000	0	4025	4025	2931	0.85
a) din producția vândută (rd 4 + rd 5 + rd 6 + rd 7) din care :	3	2986	2986	0	3952	3952	2871	0.84
a1) din vânzarea produselor (701 01,04,07,10,11)	4	2844	2844		3546	3546	2579	0.80
a2) din taxa DAF, servicii prestate (704 , 701 12)	5	90	90		380	380	77	0.59
a3) fond accesibilitate(701 08)	6	40	40		20	20		0.00
a4) alte venituri 708,711	7	12	12		6	6	215	7.17
b) din vânzarea mărfurilor	8							
din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (rd 10 + rd 11), din care:	9							
c1) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10							
c2) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11							
d) din producția de imobilizări	12							
e) venituri aferente costului producției în curs de execuție	13							
alte venituri din exploatare ( rd 15 + rd 16 + rd 19 + rd 20 + rd 21 ) ,din care :	14	14	14	0	73	73	60	1.20
f1) din amenzi și penalități et 7581	15	14	14		73	73	60	1.20
f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital ( rd 18 + rd 19), din care :	16							



		50	2	0	1	1			
c)	cheltuieli de protocol, reclamă, si publicitate ( rd 51+ rd 53) din care :								
	c1) cheltuieli de protocol, din care:	51							
	tichete cadou potrivit Legii nr. 193 / 2006, cu modificările ulterioare	52							
	c2) cheltuieli de reclama si publ ,din care: ct 623	53	2		1	1			1.00
	tichete cadou pentru cheltuieli de reclama si publicitate, potrivit Legii nr. 193 / 2006, cu modificările ulterioare	54							
	tichete cadou pentru companii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețele existente sau noi, potrivit Legii nr. 193 / 2006, cu modificările ulterioare	55							
	cheltuieli de promovare a produselor	56							
d)	cheltuieli cu sponsorizarea, potrivit OUG nr. 2/ 2015 ( rd 58 + rd 59 + rd 61), din care:	57							
	d1) cheltuieli de sponsorizare in domeniul medical si sănătate	58							
	cheltuieli de sponsorizare in domeniile educației, învățământ, social si sport, din care:	59							
	d3) pentru cluburile sportive	60							
	d4) cheltuieli de sponsorizare pentru alte acțiuni si activități	61							
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane	62							
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	63	1	0	2	0	1	13	1.00
	cheltuieli cu diurna( rd 65 + rd 66) , din care:	64	1	0	2	0	1	6	1.00
	interna-ct 625	65	1		2	0	1	1	1.00
	externa	66							
g)	cheltuieli poștale si taxe de telecomunicații-CT 626	67	18		18	17	13	13	1.00
h)	cheltuieli cu servicii bancare si asimilate-CT 627	68	6		7	7	6	6	1.00
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	69							
	i1) cheltuieli de asigurare si paza	70							
	cheltuieli privind întreținerea si funcționarea tehnicii de calcul	71							
i2)	cheltuieli cu pregătirea profesionala-CT 615	72					1	1	1.00
i3)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale si necorporale, din care:	73							
i4)	afacerile bunurilor de natura domeniului public	74							
i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	75							
i6)	cheltuieli pentru recrutarea si plasarea personalului de conducere cf OUG nr. 109/2011	76							
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile si alte anunțuri	77							
j)	alte cheltuieli (chirii )-CT 612	78	4		1	1			
B	cheltuieli cu impozite, taxe, si vărsăminte asimilate ( rd 80 + rd 81 + rd 82 + rd 83 + rd 84 + rd 85), din care: ct 635	79	126	0	155	155	128	128	1.00
a)	ch. cu taxa pentru activitatea de exploatare a resurselor minerale	80							

		ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice si resursele minerale	81								
	b)	ch. cu taxa de licența	82								
	c)	ch. cu taxa de autorizare	83								
	d)	ch. cu taxa de mediu	84	52	61	28	28			28	1.00
	e)	cheltuieli cu alte taxe si impozite	85	74	94	100	100			100	1.00
	f)	cheltuieli cu personalul (rd 87+ rd 100 + rd 104 + rd 113), din care :	86	1210	1430	1630	1628			1628	1.00
C		Cheltuieli de natura salariala ( rd 88+ rd 92)	87	990	1325	1521	1520			1520	1.00
C	0	Cheltuieli cu salariile ( rd 89 + rd 90 + rd 91), din care)	88	949	1251	1456	1455			1455	1.00
	a)	salarii de baza	89	687	801	801				801	
	b)	sporuri, prime si alte bonificații aferente salariului de baza ( conform CCM)	90	262	450					450	
	c)	alte bonificații ( conform CCM)	91								
C	2	Bonusuri ( rd 93 + rd 96 + rd 97 + rd 98 + rd 99), din care:	92	41	74	65	65			65	1.00
	a)	cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal*), cu modificările si completările ulterioare, din care:	93								
		tichete de creșa, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	94								
		tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	95								
	b)	tichete de masa	96								
	c)	vouchere de vacanta	97								
	d)	ch. Privind participarea salariatiilor la profitul obținut in anul precedent	98								
	e)	alte cheltuieli cf CCM-PRIMA CO,PASTE,CRACIUN	99	41	74	65	65			65	1.00
C	3	Alte cheltuieli cu personalul ( rd. 101 + rd 102 + rd 103), din care:	100								
	a)	ch. Cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101								
	b)	ch. Cu drepturile salariale cuvenite in baza unor hotărâri judecătorești	102								
	c)	ch. Cu de natura salariala aferente restructurării, privatizării, administrator special. alte comisii si comitete	103								
C	4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a organelor de conducere si control, comisii si comitete ( rd 105 + rd 108 + rd 111 + rd 112 ), din care :	104	0	74	75	75			75	1.00
	a)	pentru director/ directorat	105								
		componenta fixa	106								
		componenta variabila	107								

		pentru consiliul de administrație/ consiliul de supraveghere, din care:	108	0	74	74	75	75	1.00
	b)	componenta fixa	109		74	74	75	75	1.00
		componenta variabila	110						
	c)	pentru AGA si cenzori	111						
	d)	pentru alte comisii si comitete constituite potrivit legii	112						
	C								
	5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajat	113	220	31	31	34	33	0.97
	D	Alte cheltuieli de exploatare ( rd 115 + rd 118 + rd 119 + rd 120 + rd 121 + rd 122), din care:	114	21	131	131	41	41	1.00
	a)	cheltuieli cu majorări si penalități 9 rd 115+rd 116), din care:	115	2	18	18			
		sponsorizări	116		18	18			
		către alți creditori	117	2	0	0			
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	118						
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	119						
	d)	alte cheltuieli	120		88	88			
	e)	cheltuieli cu amortizarea imobilizării corporale si necorporale-ct 6811	121	19	25	25	41	41	1.00
	f)	ajustări si deprecieri pentru pierderea de valoare si provizioane ( rd 123-rd 126), din care:	122						
	f1)	cheltuieli privind ajustările si provizioanele	123						
	f1.1)	provizioane privind participarea la profit a salariaților	124						
	f1.2)	provizioane in legătură cu contractul de mandat	125						
	f2)	venituri din provizioane si ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care	126						
	f2.1)	din anularea provizioanelor ( rd 128+ rd 129 + rd 130), din care	127						
		din participarea salariatilor la profit	128						
		din deprecierea imobilizărilor corporale si necorporale	129						
		venituri din alte provizioane	130						
	2	Cheltuieli financiare ( rd 132 + rd 133 + rd 138), din care:	131						
	a)	Cheltuieli privind dobânzile , din care:	132						
	a1)	aferente creditelor pentru investiții	133						
	a2)	aferente creditelor pentru activitatea curenta	134						
	b)	cheltuieli din diferența de curs valutar, din care:	135						
	b1)	aferente creditelor pentru investiții	136						
	b2)	aferente creditelor pentru activitatea curenta	137						
	c)	cheltuieli financiare	138						

		Cheltuieli extraordinare																
3				139														
I		REZULTATUL BRUT ( profit/ pierdere) ( rd1-rd 29)			824	0				1235	1242	600	83					0.14
I		venituri neimpozabile																
I		cheltuieli nedeductibile fiscal								106	106							
		IMPOZIT PE PROFIT																
I	V			143	131.52					198	198	96	13					0.14
V		DATE DE FUNDAMENTARE																
1		venituri totale din exploatare, din care : ( rd.2)								4025	4025	3450	2931					0.85
		Venituri din subvenții și transferuri																
	a			145														
	b	Alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii, cf Legii anuale a bugetului de stat		146														
2		Cheltuieli de natura salarială (rd 87), din care : **		147	990	0				1325	1325	1521	1521					1.00
	a			148														
	b			149														
	c			150														
3		Cheltuieli cu salariile ( rd 88)		151	949	0				1251	1251	1456	1455					1.00
4		Nr de personal prognozată la finele anului		152	27					27	26	26	26					1.00
5		Nr. Mediu de salariați		153	27					27	26	26	26					1.00
6	a)	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (rd 151-rd 93*-rd 98/ rd153)/12*1000		154	2929	0				3861	4010	4666	4664					1.00
	b)	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială, recalculează cf legii anuale a bugetului de stat		155	3056	0				4090	4247	4875	4872					1.00
7	a)	Productivitatea muncii în unitati valorice pe total personal mediu ( mii lei/persoana)(rd 2/rd 153)		156	111	0				149	155	133	113					0.85
	b)	Productivitatea muncii în unitati valorice pe total personal mediu recalculată cf legii anuale a bugetului de stat		157														
	c)	Productivitatea muncii în unitati fizice pe total personal mediu ( cantitate produse finite pe persoana)W= QPF/rd 153		158														
	c			159														
	1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unitati fizice, din care		160														
		capacitatea de produse finite (QPF)		161														
		pret mediu (p)		162														
		valoare = QPF x p		163														
		ponderi în venituri totale de exploatare = rd 159/ rd 2		164														
8		Plati restante		165														
9		Creante restante, din care:			0	0					1118		1107					



**AUTORITATEA ADMINISTRATIEI PUBLICE LOCALE**  
**Operatorul economic : OCOLUL SILVIC CORMAIA ANIES R.A.**  
**Sediul/Adresa :Singeorz-Bai, str. Izvoarelor, nr.2.**  
**Cod unic de înregistrare: RO 16067547**

**Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare**

- mii lei -

0	1	INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent (N-1) AN 2018		Valoare			
				Aprobat	Realizat/ Preliminar	BVC An 2019	Realizat An 2019	an N + 1	an N + 2
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I		<b>SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:</b>		150	100	117	6		
	1	Surse proprii, din care:		150	100	117	6		
		a) - amortizare							
		b) - profit		150	100	117	6		
	2	Alocații de la buget							
	3	Credite bancare, din care:							
		a) - interne							
		b) - externe							
	4	Alte surse, din care:							
		- (denumiresursă)							
		- (denumiresursă)							
II		<b>CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:</b>							
	1	Investiții în curs, din care:							
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:							
		- (denumireobiectiv)							
		- (denumireobiectiv)							
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:							
		- (denumireobiectiv)							
		- (denumireobiectiv)							
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:							
		- (denumireobiectiv)							
		- (denumireobiectiv)							
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:							
		- (denumireobiectiv)							
		- (denumireobiectiv)							
	2	Investiții noi, din care:		100	100		0		
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:	2018 iulie	100	100		0		
		Achiz autovehicul		100	100		0		



		b) pentru bunurile de - imprenuire foisoare			11	0		
		- (denumireobiectiv)						
		- (denumireobiectiv)						
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumireobiectiv)						
		- (denumireobiectiv)						
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumireobiectiv)						
		- (denumireobiectiv)						
	3	<b>Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:</b>	50	0	100	0		
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:	50	0	100	0		
		Sediul Ocol Silvic Cormaia Anies RA, Str .Somesului, Nr. 3	50	0	100	0		
		- (denumireobiectiv)						
		b) pentru bunurile de naturadomeniului public al statului sau al unitățiiadministrativteritorial e:						
		- (denumireobiectiv)						
		- (denumireobiectiv)						
		c) pentru bunurile de naturadomeniului privat al statului sau al unitățiiadministrativteritorial e:						
		- (denumireobiectiv)						
		- (denumireobiectiv)						
		d) pentru bunurile luate în concesiune, leasing închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
		- (denumireobiectiv)						
		- (denumireobiectiv)						
	4	<b>Dotări (alte achiziții GeoRTK MG500H</b>			6	6		
	5	<b>Rambursări de rate afereente creditelor pentru investiții, din care:</b>						
		a) - interne						
		b)- externe						

#### 4.3

#### **RAPORT** asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 2019

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul Tomi Tudor Corneliu, în calitate de șef ocol declar că Ocolul Silvic CORMAIA ANIEȘ RA dispune de un sistem de control intern/managerial ale cărui concepere și aplicare **PERMIT** conducerii (și, după caz, consiliului de administrație) să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern/managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern/managerial **CUPRINDE** mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficienței acestuia **ARE** la bază evaluarea riscurilor. În acest caz, menționez următoarele:

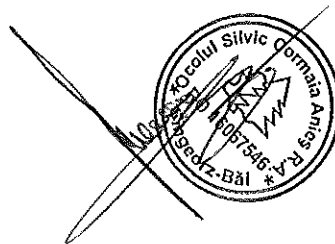
- Registrul riscurilor la nivelul entității, condus de secretarul Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică, **ESTE** actualizat anual;
- Procedurile operaționale elaborate în proporție de 100% din totalul activităților procedurabile inventariate **SUNT** actualizate anual;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial **CUPRINDE** în mod distinct, acțiuni de perfecționare profesională a personalului de conducere, execuție și a auditorilor interni în activitățile realizate de Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică și acesta **A FOST** actualizat în cursul anului;
- În cadrul Ocolului Silvic CORMAIA ANIEȘ RA **EXISTĂ organizat** auditul intern prin cooperare și acesta este **FUNCȚIONAL**, **FIIND** compus din minimum două persoane.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern/managerial, deținută în cadrul Ocolului Silvic CORMAIA ANIEȘ RA precum și în rapoartele de audit intern și extern.

Prezentul raport s-a elaborat în conformitate cu Instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern/managerial, aprobate prin Ordinul secretarului general al Guvernului nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2019, sistemul de control intern/managerial al Ocolului Silvic CORMAIA ANIEȘ RA este **CONFORM** cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial.

Șef ocol  
Pop Mihai Marius  
(semnătura și ștampila)



### Evaluare sistem de control intern managerial

Nr. crt.	Obiective	Acțiuni planificate în vederea realizării obiectivelor	Termen	Riscuri aferente realizării obiectivelor		Responsabil (i)	Observații
				Precizare	Nivel estimat		
1	Cresterea efectivității activității de control intern	1.1. Intocmirea și Punerea în aplicare a planurilor de implementare (PI) ale standardelor de control intern, în conformitate cu programul de dezvoltare SCIM 1.2. Intocmirea rapoartelor de progres a implementării SCIM	Ori de câte ori e necesar Permanent  Anual	Nerealizarea acțiunilor propuse în planurile de activitate  Nerespectarea termenelor de raportare/implementare de către compartimentele de specialitate	M  G	Comisia de monitorizare Responsabil Compartiment Personalul compartimentului  Comisia de Monitorizare	
2	Diminuarea riscurilor aferente activității proprii ale instituției	2.1. Sprijinirea misiunilor de audit sau de verificare la nivelul compartimentului 2.2. Implementarea recomandărilor auditului și eliminarea neconformităților  2.3. Semnalarea neconformităților/sau abaterilor constatate față de obiectivele stabilite în programul de dezvoltare SCIM 2.4. Instruirea / conștientizarea permanentă a personalului implicat în evaluarea controlului intern	Ori de câte ori este necesar  Ori de câte ori este necesar  Ori de câte ori este necesar	-  Insuficiența resurselor necesare implementării  -	-  M	Responsabil Compartiment Personalul compartimentului Responsabil Compartiment Personalul compartimentului  Responsabil Compartiment Personalul compartimentului	În limita competențelor  Activitatea are la bază proceduri bine stabilite și generează valoare adăugată
3	Elaborarea de strategii de control adecvate pentru atingerea obiectivelor specifice		Permanent  Permanent	Percepție greșită asupra managementului riscurilor  Percepție greșită asupra managementului riscurilor	S  S	Responsabil Compartiment Personalul compartimentului Responsabil Compartiment Personalul compartimentului	

Șef ocol

Dr. Ing. POP MIHAI MARIUS



OCOLUL SILVIC CORMAIA ANIES RA  
SANGEORZ -BAI  
C.U.I. RO 16067546

**RAPORT DE GESTIUNE**  
**pentru perioada 01.01.2019-31.12.2019**

OCOLUL SILVIC CORMAIA ANIES R.A. înființat în anul 2009, cu sediul în SINGEORZ- BAI, reprezentată prin D-nul TOMI TUDOR ,profilată pe SILVICULTURA SI ALTE ACTIVITATI FORESTIERE, înregistrată la Registrul Comerțului cu nr.J06/363/2009,avand cod unic 16067546, atribut:RO.

Capitaluri proprii : 431.714 lei

Cifra de afaceri neta realizata: 2.870.374 lei

Venituri totale realizate: 2.930.825 lei

Cheltuieli totale înregistrate: 2.848.242 lei, din care

Cheltuieli nedeductibile: 0 lei

Profit înregistrat: 69.370 lei

*Ocolul Silvic Cormaia Anieș Ra*, cu sediul în Sîngeorz Băi, str.Somesului, nr. 3, jud. Bistrița-Năsăud, , având cod unic de înregistrare **16067546**, s-a constituit în 2009, este persoană juridică română.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile:

- Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

- ORDINUL Nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;

Situațiile financiare anuale se întocmesc pe baza bilanței de verificare.

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza contabilității de angajamente, la costul istoric.

Societatea efectuează înregistrări contabile în moneda națională LEI.

Situațiile financiare ale **Ocolului Silvic Cormaia Anieș RA** încheiat la 31.12.2019 oferă informații despre poziția financiară a unității.

Societatea are datoriile totale în valoare de 1.204.452 lei, din care : furnizori - 28.008 lei, salarii datorate personal – 125.470 lei , datoriile fata de bugetul statului – 133.729 lei , datoriile la bugetul local – 674.500 lei ,garantii pentru gestionarii de bunuri materiale din cadrul ocolului si cautiune agenti economici – 242.745 lei.

La data de 31.12.2019 ocolul silvic înregistrează creanțe în valoare de 1.197.038 lei, compuse din clienți 1.136.943 lei, clienți incerti – 20.792 lei, indemnizații concedii medicale CASS - 30.544 lei, alte creanțe – 8.759 lei.

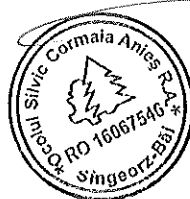
Fondurile necesare desfasurarii activitatii au fost asigurate din veniturile proprii .

Inregistrările in evidenta contabila s-au efectuat in baza documentelor legale si corect intocmite atat pentru venituri cat si pentru cheltuieli.

S-au respectat principiile contabile si nu s-au facut modificari de politici contabile in cursul anului.

Bilantul contabil s-a intocmit in baza balantei de verificare incheiata la data de 31.12.2019.

**CONTABIL SEF,  
EC. OLAR SAVETA**



## NOTE EXPLICATIVE

### ● La situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2019

#### Nota 1. Active immobilizate

Denumirea elementului de immobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări, deprecieri)			
	Sold la începutul exer. financiar	Intrări	Ieșiri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold început exer. finan.	Ajustări înreg. în exer. finan.	Reduceri înreg. în exer. finan.	Sold la sf. exer. finan.
0	1	2	3	4	5	6	7	8
Imobilizări necorporale	42.425		0	42.425	42.425		0	42.425
Imobilizări corporale	145.821	5.500	0	151.321	145.821	41.307	0	187.128
<b>TOTAL</b>	<b>188.246</b>	<b>5.500</b>	<b>0</b>	<b>193.746</b>	<b>188.246</b>	<b>41.307</b>	<b>0</b>	<b>229.553</b>

#### CONCLUZII:

În exercițiul financiar 2019 au avut loc intrări de mijloace fixe în valoare de 5.500 lei reprezentând achiziție GPS de mână GEORTK MG 500 H, soldul imobilizărilor la 31.12.2019 este 345.501 lei.

Amortizarea înregistrată pe cheltuieli în 2019 este de 41.307 lei, amortizarea înregistrată cumulată în sold la 31.12.2019 este 229.553 lei.

Valoarea brută a activelor immobilizate la 31.12.2019 este 345.501 lei, valoarea netă a acestora la aceeași dată este 115.948 lei.

#### Nota 2. – Provizioane

Denumirea provizionului	Sold la începutul exer. financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exer. financiar
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Concluzii: Nu este cazul**

#### Nota 3. - Repartizarea profitului

1.	Profit net repartizat:	_____
•	rezerva legală	_____
•	acoperirea pierderii contabile	_____
•	dividende	_____
•	alte repart.	_____
2.	Profit nerepartizat	69.370

În exercițiul financiar încheiat la 31.12.2019, profitul net realizat este 69.370 lei.

## Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	precedent	curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	3.951.735	2.870.374
2. Costul bunurilor vândute și serviciilor prestate	2.957.138	2.820.148
-cheltuielile activității de bază	2.957.138	2.820.148
-cheltuielile activității auxiliare		
-cheltuielile indirecte de producție		
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	994.597	50.226
4. Cheltuieli de desfacere		
5. Alte cheltuieli	25.058	41.307
6. Alte venituri din exploatare	73.066	60.451
7. Rezultatul din exploatare (3-4-5-6)	1.042.605	69.370

**CONCLUZII:** In 2019 cifra de afaceri înregistrată a fost de 2.870.374 lei, înregistrând o scadere fata de anul precedent de 1.077.361. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri realizat in exercițiul financiar încheiat la 31.12.2019 este 69.370 lei.

Rezultatul din exploatare realizat in 2019 este profit 69.370 lei.

## Nota 5 - Situația creanțelor și datoriiilor

Creanțe	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de lichidare	
		Sub un an	Peste un an
0	1	2	3
Total -din care	1.197.038	1.197.038	
- clienți	1.136.943	1.136.943	
- clienti incerti	20.792	20.792	
- TVA	187	187	
- Concedii medicale CASS	30.544	30.544	
- Alte creante	8.572	8.572	

**CONCLUZII:** Soldul creanțelor la 31.12.2019 este 1.197.038 lei, au termen de lichidare sub un an

Datorii	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total - din care	1.204.452	1.204.452		
- BS, BAS				
-furnizori	28.008	28.008		
-salarii personal	125.470	125.470		
-datorii la bugetul de stat	133.441	133.441		
-datorii la bugetul local	674.500	674.500		
-alte datorii-garantii gestionari, agenti econ	242.745	242.745		
-alte datorii	288	288		

**CONCLUZII:** Soldul datoriilor la 31.12.2019 este 1.204.452 lei au termen de exigibilitate sub un an .

## Nota 6. - Principii, politici și metode contabile

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 s-au întocmit în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare.

S-au respectat Reglementările contabile aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Au fost respectate principiile și politicile contabile, metodele de evaluare, nu au avut loc modificări importante care să aibă efecte majore asupra activelor datoriiilor, poziției financiare, profitului.

Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile.

## Nota 7. – Participații și surse de finanțare

Regia a fost constituită în 2009. Sursele de finanțare ale regiei sunt: patrimoniul regiei, capitalurile proprii și sursele atrase; nu are contractate de împrumuturi.

## Nota 8. – Informații privind administratorii și salariații

1. Administrarea regiei este asigurată de Consiliul de Administrație și Șeful de Ocol. Regia se află sub autoritatea Consiliului Local oraș Sîngeorz Băi.

2. Salariații  
-nr. mediu 26  
-salarii plătite 2.257.065 lei  
-cheltuieli cu asigurările sociale 630.298 lei

## Nota 9. – Principalii indicatori economico - financiari

### 9.1. Indicatori de lichiditate:

-Lichiditatea curentă=active curente/datorii curente =  $1.520.218 / 1.204.452 = 1.26$

-Lichiditatea imediată=(active curente-stocuri)/datorii curente=( $1.520.218-86.724$ )/ $1.204.452=1.19$

### 9.2. Indicatori de risc:

- Gradul de îndatorare=(capital împrumutat/capital propriu) x 100= (0) x100 = 0 %

-Indicatorul privind acoperirea dobânzii=profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit/cheltuieli cu dobânda= 0 – nu este cazul

### 9.3. Indicatori de activitate:

-Viteza de rotație a stocurilor=costul vânzărilor/stocul mediu/2=  $2.870.374 / 86.724 = 33.09$

-Viteza de rotație a clienților=(sold mediu clienți/cifra de afaceri x 365= $1.136.943 / 2.870.374 * 365 = 144.57$  zile

-Viteza de rotație a furnizorilor=(sold mediu furnizori/achiziții de bunuri x 365= $28.008 / 200.818 * 365 = 50.90$  zile

-Viteza de rotație a activelor imobilizate=cifra de afaceri/active imobilizate= $2.870.374 / 115.948 = 24.75$

-Viteza de rotație a activelor totale=cifra de afaceri/total active= $2.870.374 / (115.948 + 1.520.218) = 1.75$



#### 9.4. Indicatori de profitabilitate:

- Rentabilitatea capitalului angajat=profit înainte plății dobânzii și impozitului pe profit / capital angajat =  $82.566/431.714= 0.19$

- Marja brută din vânzări=profit brut din vânzări/cifra de afaceri = 0.26

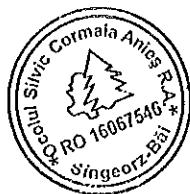
#### Nota 10 – Alte informații

În exercițiul financiar încheiat la 31.12.2019 s-au înregistrat o cifra de afaceri 2.870.374 de lei, veniturile totale înregistrate au fost 2.930.808 lei, cheltuieli totale 2.848.242 lei, a rezultat un profit brut de 82.583 lei, impozit pe profit de 13.213 lei, rezultand un profit net de 69.370 lei.

Administrator,

Șef Ocol

Dr.Ing Pop Mihai Marius



**OCOLUL SILVIC CORMAIA ANIES RA**  
**CUI 16067546**  
**J06/363/2009**

## **DECLARAȚIE**

în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr .82 / 1991, cu modificările si completările ulterioare

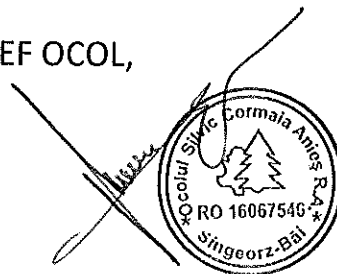
S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2019 pentru:

Entitate: **OCOLUL SILVIC CORMAIA ANIES R.A.**  
Județul:06 – BISTRIȚA – NĂSĂUD  
Adresa: localitatea SINGEORZ BAI, str. SOMESULUI, nr.3  
Număr din Registrul Comerțului:J06/363/2009  
Forma de proprietate: REGIE AUTONOMA  
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN) :0210-SILVICULTURA SI ALTE ACTIVITATI FORESTIERE  
Cod unic de înregistrare: RO 16067546

Subsemnatul, POP MIHAI MARIUS , își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2019 și confirmă că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

SEF OCOL,



**OCOL SILVIC CORMAIA –ANIES RA**  
**CUI 16067546**  
**J06/363/2009**

## **DECLARAȚIE**

în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr 82 / 1991, cu modificările și completările ulterioare

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2019 pentru:

Entitate: **OCOLUL SILVIC CORMAIA ANIES R.A.**  
Județul:06 – BISTRIȚA – NĂSĂUD  
Adresa: localitatea SINGEORZ BAI, str.SOMESULUI, nr.3  
Număr din Registrul Comerțului:J06/363/2009  
Forma de proprietate:REGIE AUTONOMA  
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN):0210-SILVICULTURA SI ALTE ACTIVITATI FORESTIERE  
Cod unic de înregistrare:RO 16067546

Subsemnata OLAR SAVETA, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2019 și confirmă că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

SEF CONTABIL ,



Bifati numai dacă este cazul:	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	51002_A1.0.0 07.05.2020	Tip situație financiară: BL
	<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru	Anul <b>2019</b>
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic		
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		
		Suma de control	46.440

Entitatea **OCOLUL SILVIC CORMAIA ANIES RA**

**Adresa**

Județ **Bistrita-Nasaud** Sector Localitate **SANGEORZ BAI**

Strada **SOMESULUI** Nr. **3** Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului **J06/363/2009** Cod unic de înregistrare **1 6 0 6 7 5 4 6**

Forma de proprietate

11-Regii autonome

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

0210 Silvicultură și alte activități forestiere

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

0210 Silvicultură și alte activități forestiere

**Situații financiare anuale**  **Raportări anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public  Entități de interes public ?  1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

Entități mici  2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

Microentități  3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

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

<b>Indicatori :</b>	Capitaluri - total	431.714
	Capital subscris	0
	Profit/ pierdere	69.370

**ADMINISTRATOR,** **INTOCMIT,**

Numele și prenumele **POP MIHAI MARIUS** Numele și prenumele **OLAR SAVETA**

Calitatea **12-CONTABIL SEF**

Semnătura   Semnătura 

Nr.de înregistrare în organismul profesional

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

**PLATON GEORGITA-VIRGINIA**

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS **2814** CIF/ CUI **2 7 6 4 2 4 5 2**

**OLAR SAVETA** Digitally signed by OLAR SAVETA  
Date: 2020.07.24 11:48:09 +03'00'

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07		
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	15.015	8.580
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	136.739	107.368
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	151.754	115.948
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	151.754	115.948
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	71.012	86.724
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	71.012	86.724
<b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	1.505.417	1.157.735
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436**+ 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	67.313	39.303
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	1.572.730	1.197.038
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	1.873.609	1.520.218
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	29.197	28.008
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	657.822	1.176.444
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	687.019	1.204.452
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	1.186.590	315.766
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	1.338.344	431.714
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64		
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80		

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	46.440	46.440
4. Patrimoniul Institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	<b>86</b>	<b>85</b>	<b>46.440</b>	<b>46.440</b>
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	<b>87</b>	<b>86</b>		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	<b>88</b>	<b>87</b>	<b>6.049</b>	<b>6.049</b>
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	15.449	15.449
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	129.075	294.406
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	<b>92</b>	<b>91</b>	<b>144.524</b>	<b>309.855</b>
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de Instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de Instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	96	95	98.726	
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	97	96	0	
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	98	97	1.042.605	69.370
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	<b>101</b>	<b>100</b>	<b>1.338.344</b>	<b>431.714</b>
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	<b>104</b>	<b>103</b>	<b>1.338.344</b>	<b>431.714</b>

Suma de control F10 : 23431053 / 100780277

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) 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 Intocmirea și actualizarea Inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

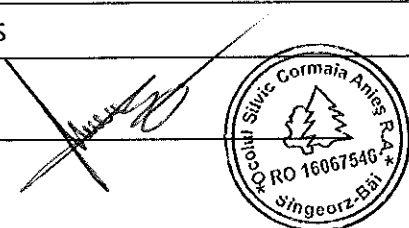
**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

POP MIHAI MARIUS

Semnătura



Numele și prenumele

OLAR SAVETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:



## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		2018	2019	
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)				
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	3.951.735	2.870.374
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	3.951.735	2.870.374
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrel de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	73.042	60.434
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>4.024.777</b>	<b>2.930.808</b>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	164.334	212.293
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18		
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	9.003	10.321
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	1.429.760	1.628.036
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	1.396.661	1.581.849
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	33.099	46.187
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	25.057	41.307
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	25.057	41.307
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	88.372	

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	88.372	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	<b>30</b>	<b>31</b>	<b>1.067.041</b>	<b>956.285</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	893.452	827.696
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*)	32	33	155.515	128.589
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	18.074	
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666 <sup>A</sup> )		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	<b>40</b>	<b>42</b>	<b>2.783.567</b>	<b>2.848.242</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	1.241.210	82.566
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
<b>12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)</b>	<b>43</b>	<b>45</b>		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
<b>13. Venituri din dobânzi (ct. 766)</b>	<b>45</b>	<b>47</b>	<b>24</b>	<b>17</b>
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
<b>14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)</b>	<b>47</b>	<b>49</b>		
<b>15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)</b>	<b>48</b>	<b>50</b>		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>50</b>	<b>52</b>	<b>24</b>	<b>17</b>
<b>16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)</b>	<b>51</b>	<b>53</b>		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
<b>17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)</b>	<b>54</b>	<b>56</b>		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
<b>18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)</b>	<b>56</b>	<b>58</b>		
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>57</b>	<b>59</b>		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	24	17
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	4.024.801	2.930.825
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	2.783.567	2.848.242
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	1.241.234	82.583
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	198.629	13.213
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	1.042.605	69.370
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 53791723 / 100780277

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- 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 32 (cf.OMFP 3781/2019)- 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,**

**INTOCMIT,**

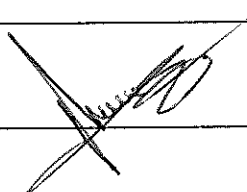
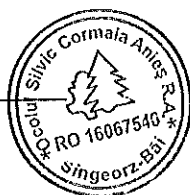
Numele și prenumele

POP MIHAI MARIUS

Numele și prenumele

OLAR SAVETA

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Formular  
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01		1	69.370
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	83.710	83.710	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	28.008	28.008	
- peste 30 de zile	06	06	23.734	23.734	
- peste 90 de zile	07	07	4.274	4.274	
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	42.819	42.819	
- contributiile pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	30.674	30.674	
- contributiile pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	12.145	12.145	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributiile pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	2.607	2.607	
Impozite, contributiile si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	10.276	10.276	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	10.276	10.276	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	20	19		26	26
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		26	26
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>				Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>1</b>
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	47	45		
<b>VIII. Alte informații</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	1.526.208	1.197.038
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		1.157.735
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	46.521	30.731
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	46.521	187
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		30.544
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71		8.573
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73		8.573
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88	79		
- părți sociale emise de rezidenti	89	80		
- actiuni emise de nerezidenti	90	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	93	84		2.433
- în lei (ct. 5311)	94	85		2.433
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	229.867	234.023
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	229.867	234.023
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datori (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	1.253.426	1.204.452
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99		
- în lei	109	100		

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	29.197	28.008
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	185.419	78.316
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	172.094	133.729
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112		92.377
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	131.070	41.352
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	124	114	38.345	
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115	2.679	
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2)	127	117		
(din ct. 451), din care:				
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	131	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	866.716	964.399
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	866.716	964.399



- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128				
- către nerezidenți	140	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130				
- acțiuni cotate 4)	144	131				
- acțiuni necotate 5)	145	132				
- părți sociale	146	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134				
Brevete și licențe (din ct.205)	148	135				
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136	113.685			
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	154	141		X		X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145				
- cu capital integral de stat	159	146				
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				

- deținut de regii autonome	162	149			
- deținut de societăți cu capital privat	163	150			
- deținut de persoane fizice	164	151			
- deținut de alte entități	165	152			
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regile autonome, din care:</b>	166	153		1.288.500	1.174.500
- către instituții publice centrale;	167	154			
- către instituții publice locale;	168	155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169	156			
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	170	157		1.288.500	1.174.500
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158			
- către instituții publice centrale	172	159			
- către instituții publice locale	173	160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162		1.288.500	1.174.500
- către instituții publice centrale	176	163			
- către instituții publice locale	177	164			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	178	165			
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul raportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul raportat	179	165a (312)			
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2019</b>	
- dividendele interimare repartizate 8)	180	165b (315)			
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Venituri obținute din activități agricole	185	170		

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

POP MIHAI MARIUS

OLAR SAVETA

Semnatura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absențelor instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

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

\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatații sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datoriilor cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datoriilor comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrise subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici 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 inventarării, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrise procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

## SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	37.603			X	37.603
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04	4.822			X	4.822
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	05	42.425			X	42.425
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06				X	
Constructii	07	59.340				59.340
Instalatii tehnice si masini	08	231.523	5.501			237.024
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	6.712				6.712
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	16	297.575	5.501			303.076
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	340.000	5.501		X	345.501

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte immobilizari	20	42.425			42.425
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>42.425</b>			<b>42.425</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	44.325	6.435		50.760
Instalatii tehnice si masini	25	94.784	34.872		129.656
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	6.712			6.712
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>145.821</b>	<b>41.307</b>		<b>187.128</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>188.246</b>	<b>41.307</b>		<b>229.553</b>

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

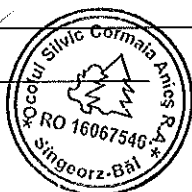
Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40: 3450324 / 100780277**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

POP MIHAI MARIUS

Semnătura



Numele si prenumele

OLAR SAVETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

## Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

### A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entități afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintorcesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2020), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2019).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/asociați - dobânzi la conturi curente”).



**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) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)**F10L.R81**

**OK**

(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)

1		
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

**Salt**

**MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE**  
**AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ**

Signature Not Verified

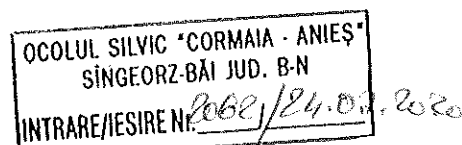
Digitally signed by Ministerul  
Finanțelor Publice  
Date: 2020.07.24 13:06:04 EEST  
Reason: Document MFP

**Index încărcare: 217697912 din 24.07.2020**

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-217697912-2020** din data de **24.07.2020** pentru perioada de raportare 12 2019 pentru CIF: **16067546**

Nu există erori de validare.

PLATON – GEORGITA VIRGINIA, AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT, BISTRIȚA,  
INTR.CRINILOR, NR.2, COD FISCAL 27642452, Autorizație nr. AF 2814  
Nr. 81/24.07.2020



# RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

*Pentru situațiile financiare încheiate la 31.12.2019*

*OCOLUL SILVIC CORMAIA ANIEȘ RA*

Prezentul raport conține elemente de confidențialitate.

S-a întocmit în două exemplare:

- 1 exemplar original pentru OCOLUL SILVIC CORMAIA ANIEȘ RA
- 1 exemplar original pentru auditor financiar

Bistrița  
IULIE 2020

## Raportul auditorului independent

Către:

*Acționarii/ Asociații, Conducerea entității*  
**OCOLUL SILVIC CORMAIA ANIEȘ RA**

### Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

#### *Opinie*

1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății Ocolul Silvic Cormaia Anieș, cu sediul social în Sîngeorz Băi, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO 16067546, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative

2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se identifică astfel:

- Total capitaluri proprii: 431.714 lei
- Profitul net al/ pierderea netă a exercițiului financiar: 69.370 lei

3 În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2019 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta dată, în conformitate cu Ordinul Nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare.

#### *Baza pentru opinie*

4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”)* și Legea nr.162/2017.

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 Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA.

Credem ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

*Aspecte cheie de audit*

5 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente.

Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

*[Descrierea fiecărui aspect cheie de audit și a procedurilor efectuate de noi pentru a aborda respectivul aspect, conform prevederi ISA 701, paragrafele de la A25 la A46]*

Aspecte cheie de audit	Modul de abordare în cadrul misiunii de audit
<b>1. Recunoașterea veniturilor</b> <i>A se vedea nota 4 "Venituri din vânzări" la 31 decembrie 2019</i>	
<p>Veniturile reprezintă o valoare semnificativă constând într-un volum mare de tranzacții.</p> <p>Tipurile de tranzacții identificate, referitoare la recunoașterea veniturilor, conduc la următoarele riscuri:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• completitudinea și existența veniturilor înregistrate ca urmare a dependenței de sistemul de facturare</li> </ul> <p>Am identificat recunoașterea veniturilor ca aspect cheie de audit, deoarece veniturile reprezintă unul dintre indicatorii cheie de performanță ai Societății și, prin urmare, există un risc inerent în legătură cu recunoașterea lor de către conducere pentru îndeplinirea unor obiective sau așteptări specifice.</p> <p>Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în nota 2 „Politici contabile”.</p>	<p>Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu IAS 18 "Venituri" și în raport cu politicile contabile ale societății;</li> <li>• testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor</li> <li>• examinarea acurateții ajustărilor efectuate de societate pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare și prevederile contractuale</li> <li>• obținerea de confirmări ale soldurilor clienților la sfârșitul anului, pe baza de eșantion</li> </ul> <p>* examinarea registrului de vânzări după încheierea exercițiului financiar pentru a identifica note de credit semnificative emise și inspectarea documentației relevante pentru a evalua dacă veniturile aferente au fost contabilizate în perioada financiară corespunzătoare;</p>
<b>2. Continuitatea activității – conform ISA 560 "Evenimente ulterioare"</b>	
<p>Există o notă explicativă privind evenimentele ulterioare, care detaliază măsurile luate de societate și există un grad de incertitudine nesemnificativă asupra riscului de continuitate a activității</p>	<p>Principiul continuității activității presupune că situațiile financiare sunt întocmite pe aceleași considerente ca cele actuale, cu excepția cazului în care conducerea intenționează fie să lichideze entitatea, fie să înceteze tranzacționarea sau nu are alternativă realistă. Evaluarea dacă baza adecvată a continuării activității este adecvată se ia în considerare prin evenimente ulterioare de după încheierea perioadei de raportare.</p> <p>Procedurile noastre de audit au inclus, dar nu au fost limitate la acestea, printre altele:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Conducerea este conștientă de incertitudinile semnificative care pun serios la îndoială capacitatea entității de a-și continua activitatea – entitatea a prezentat aceste incertitudini materiale în situațiile</li> </ul>

Aspecte cheie de audit	Modul de abordare în cadrul misiunii de audit
	financiare Obținerea de informații suplimentare scrise privind modalitatea de analiză a riscului, considerentele luate în calcul în evaluarea riscului de către conducere, iar auditorul a decis, pe baza raționamentului profesional și a informațiilor disponibile, evaluarea făcută de societate este rezonabilă la momentul emiterii raportului de audit
<b>3. Recuperarea creanțelor comerciale</b> <i>A se vedea nota 15 "Creanțe" la 31 decembrie 2019</i>	
Recuperabilitatea creanțelor comerciale și nivelul ajustărilor de valoare pentru creanțe incerte sunt considerate a fi un risc semnificativ din cauza naturii globale a acestor solduri în situațiile financiare, precum și importanța colectării de numerar, cu referire la gestionarea capitalului de lucru al societății. Politicile contabile referitoare la recuperabilitatea creanțelor comerciale sunt prezentate în nota 2 „Politici Contabile”.	Procedurile noastre de audit au inclus, dar nu au fost limitate la acestea, printre altele: <ul style="list-style-type: none"> <li>• evaluarea eficacității controalelor privind monitorizarea recuperabilității creanțelor;</li> <li>• evaluarea estimărilor managementului cu privire la ajustările de valoare efectuate în raport cu nivelul, vechimea creanțelor și a gradului de colectare;</li> <li>• verificarea consecvenței aplicării politicilor contabile referitoare la ajustarea creanțelor;</li> <li>• evaluarea recuperabilității creanțelor restante cu referire la nivelurile istorice ale cheltuielilor cu creanțele incerte și profilul de risc al partenerilor;</li> <li>• testarea acestor solduri, pe bază de eșantion, pentru care am solicitat confirmarea directă la 31 decembrie 2019;</li> <li>• examinarea coerenței hotărârilor privind urmărirea recuperării creanțelor comerciale și a veniturilor realizate, prin discuții cu managementul pentru justificarea acestor hotărâri și obținerea de probe de audit necesare pentru susținerea justificărilor managementului.</li> </ul>
Procedurile noastre în legătură cu aceste aspecte au fost realizate în cadrul auditului situațiilor financiare în ansamblu, și nu pentru a exprima o opinie asupra conturilor individuale sau a declarațiilor conducerii. Opinia noastră nu este modificată de nici unul dintre aspectele descrise mai sus, și elementele prezentate mai sus nu oferă o opinie separată cu privire la aceste aspecte.	

### *Alte informații – Raportul Administratorilor*

6 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

***Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare***

7 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul Nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate 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.

8 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici o altă alternativă realistă în afara acestora.

9 Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

***Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare***

10 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 ca 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.

**11** 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 baza pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- 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 Societății.
- 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.
- Acest raport este adresat exclusiv Ocolului Silvic Cormaia Anieș. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acele aspecte, pe care trebuie să le raportăm într-un raport al auditorului independent, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Ocolul Silvic Cormaia Anieș RA și conducerea acestuia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia exprimată.

**12** Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, 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.

**13** De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu governanța o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

**14** Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu governanța, stabilim



**PLATON – GEORGITA VIRGINIA, AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT, BISTRIȚA, INTR.CRINILOR, NR.2, COD FISCAL 27642452, Autorizație nr. AF 2814**  
Nr. 81/24.07.2020

acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

### **Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare**

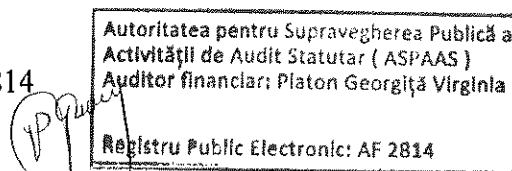
15 Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor/Asociaților la data de 25.05.2017 să audităm situațiile financiare ale Ocolului Silvic Cormaia Anieș pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2019. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2017 (*finalul primei perioade de raportare*) până la 31 decembrie 2019 (*finalul perioadei de raportare*).

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport.
- În desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

**Auditor financiar: Platon-Georgita Virginia**

**Bistrița, Crinilor, nr.2**  
înregistrat la ASPAAS  
din România cu numărul AF 2814



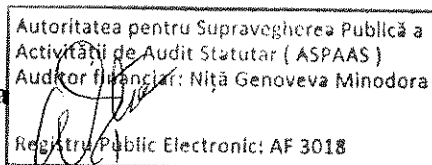
**Auditor partener:**

**În numele**  
**GE&GE Partener Audit SRL**

înregistrat la ASPAAS  
cu numărul AF 1065

**prin**  
**Niță Genoveva Minodora**

înregistrat la ASPAAS  
cu numărul AF 3018



**Bistrița, 24 IULIE 2020**