

OCOLUL SILVIC COMUNAL TELCIU

NR. 3523 / 27.05.2022

HOTARAREA NR.7/ 27.05.2022
A CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
AL OCOLULUI SILVIC COMUNAL TELCIU R.A.

Consiliul de Administratie al Ocolului Silvic Comunal Telciu R.A. intrunit in sedinta de lucru la data de 04.02.2022, in temeiul mandatului acordat prin Hotararea Consiliului Local nr. 10/25.01.2022, a dispozitiilor cuprinse in art. 9 din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, dispozitiilor HG nr. 1183/04.12.2016 pentru aprobarea normelor privind sistemul de cooperare pentru asigurarea functiei de audit intern, dispozitiilor din Legea nr. 672/2002 privind auditul intern, Legea nr. 273/2006 privind finantele publice locale, Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 10702/2005, Ordinul 232/2010, Ordinul nr. 2477/2010 privind aprobarea modelului cadru al Acordului de cooperare pentru organizarea si exercitarea unor activitati in scopul realizarii unor atributii stabilite prin legea autoritatilor administrative publice,

HOTARASTE

1. Se avizeaza favorabil executia bugetara aferenta anului 2021, a Ocolului Silvic Comunal Telciu R.A si se supune spre aprobare executie bugetara a OSC TELCIU R.A., catre consiliul local al comunei Telciu.

2. Se aproba favorabil situatiile financiare anuale, aferente anului 2021 ale OSC TELCIU R.A.

3. Se aproba repartizarea contului de rezultate, al profitului net al exerciciului financiar 2021, al OSC TELCIU R.A.

4. Se aproba preturile de pornire la negociere pentru partizile prevazute in anexa 1, partizi constituite pentru construirea unor drumuri de scos in apropiat material lemnos.

PRESEDINTE,

PETER LUCA



REGIA AUTONOMA OCOLUL SILVIC COMUNAL TELCIU

RAPORT

AL

CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

privind activitatea desfasurata in anul 2021

Activitatea desfasurata de catre Ocolul silvic communal Telciu-RA, in anul 2021 s-a desfasurat in conformitate cu Actul Constitutiv al Regiei Autonome Ocolul Silvic comunal Telciu, aprobat prin Hotararea nr.6/09.03.2009, a Legii nr.46/2008 privind Codul silvic actualizat in baza caruia a fost infiintata regia si a OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare.

Particularitatile activitatii desfasurate se regasesc in prevederile legislative mentionate si al statutului regiei, astfel:

- 1) administrarea si gestionarea unitara si durabila, in conformitate cu prevederile amenajamentelor silvice si ale normelor de regim silvic, a fondului forestier proprietate publica a Comunei Telciu, in vederea cresterii contributiei padurilor la imbunatatirea conditiilor de mediu, la valorificarea superioara a produselor specifice fondului forestier, precum si alte produse si servicii specifice;
- 2) administrarea si gestionarea sau practicarea de servicii silvice, pe baza principiilor enuntate la alin 1) si in suprafete de fond forestier proprietate private sau publica apartinand persoanelor fizice, juridice sau altor entitati administrativ-teritoriale, in conditiile legii;
- 3) executarea lucrarilor de regenerare a padurilor, prin impaduriri integrale si regenerari naturale si asigurarea starii de sanatate prin prevenirea bolilor si daunatorilor;

Pe parcursul anului 2021, activitatile aducatoare de venituri au constat in principal in vanzarea de masa lemnoasa catre persoane juridice si fizice in baza licitatiilor organizate conform legii, a serviciilor de paza a fondului forestier, conform Codului silvic, a valorificarii fondului de vanatoare, alte venituri.

Ocolul Silvic Comunal Telciu, asigura acoperirea din venituri proprii a tuturor cheltuielilor, inclusive a amortizarii investitiilor si a obtinerii de profit.

Activitatea s-a desfasurat pe baza bugetului de venituri si cheltuieli, fundamentat in functie de normele si normativele existente ce se au in vedere la organizarea si dimensionarea activitatii, de realizarile anului precedent, de indicele inflatiei, etc.

Rezultatele privind activitatea anului 2021

Administrarea regiei (conducerea neexecutiva) este asigurata de catre Consiliul de Administratie al RA de interes local **Ocolul silvic communal Telciu, care are ca si for tutelar Consiliul local al comunei Telciu**, si are in componenta 4 membri, din care un membru este executiv si care este seful ocolului silvic, iar 3 membri sunt neexecutivi,

Activitatea Consiliului de Administratie s-a desfasurat concret in cadrul a 16 sedinte de consiliu ordinare, conduse de catre presedintele consiliului de administratie, la care au participat toti membrii consiliului de administratie.

Principalele teme dezbattute in cadrul sedintelor de consiliu in anul 2021, in conformitate cu Regulamentul de organizare si functionare, au fost urmatoarele:

- bugetul de venituri si cheltuieli al ocolului silvic an 2021;
- aprobarea bilantului si a situatiilor financiare si patrimoniale ale anului 2020;
- repartizarea rezultatului net al exercitiului anului 2020;
- lista investitiilor pe anul 2021;
- inventarierea patrimoniului;
- propunere casare obiecte de inventar;
- program de tarifare a regiei;
- aprobarea raportului de activitate trimestrial al sefului de ocol;
- aprobarea raportarilor financiar contabile semestriale si anuale;
- aprobarea scoataerii la licitatie a partizilor cat si a pretului de pornire la licitatie a acestora;
- solicitari ale clientilor in raport cu unele situatii aparute in derularea contractelor (amanari ale exploatarii de masa lemnoasa din motive obiective, etc);
- etc.

Totodata, Consiliul de Administratie a dezbattut punctual si concretizat prin decizii si alte probleme din sfera managementului regiei.

Rezultatele sedintelor s-au concretizat in hotarari ale Consiliului de administratie, duse la indeplinire de conducerea operativa a regiei, formata din sefii de servicii, compartimente, birouri.

Criterii de performanta stabilite conform reglementarilor legale

a) perioada rambursare datorii

Formula de calcul: datorii totale/Cifra de afaceri x 365 zile

Nu este cazul, intrucat regia nu a contractat imprumuturi sau datorii.

b) Perioada de recuperare creante

Formula de calcul: Creante totale/Cifra de afaceri x 365 zile

$1028915/8541982 \times 365 \text{ zile} = 44$

c) Ponderea cheltuielilor cu personalul in total costuri

Formula calcul: Cheltuieli cu personalul/costuri totale x 100

$4161664 / 7208796 \times 100 = 58\%$

d) Productivitatea muncii

Formula de calcul: Venituri totale /numar de personal

$8999444/45 = 199988 \text{ lei}$

e) Gradul de autofinantare

Formula de calcul: Venituri proprii/cheltuieli totale x 100

$8999444 / 6866345 \times 100 = 131$

Evolutia indicatorilor cheie pentru calculul gradului de autofinantare

Indicatori	Aprobat	Realizat
Venituri proprii	8865000	8999445
Cheltuieli totale, din care:	7660000	7208798
- cheltuieli materiale	753000	521528

-cheltuieli privind energia si apa	40000	33437
-cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	50000	28285
-cheltuieli cu prime de asigurare	70000	22688
-cheltuieli cu prestatii externe	1177000	1133328
-cheltuieli cu alte impozite si taxe	440000	441902
-alte cheltuieli de exploatare	930000	865966
-cheltuieli cu personalul	4200000	4161664

Bilantul general

-venituri totale -8999444 lei
 -cheltuieli totale -6866345 lei
 - profit brut -2133099 lei
 - profit net - 1790648 lei

Pentru anul 2021 s-a luat decizia ca profitul net sa fie repartizat astfel:

- Varsaminte la Bugetul Local al Comunei Telciu 1790648 lei
-

Pentru realizarea Raportului privind Activitatea Consiliului de Administratie al Ocolului Silvic Comunal Telciu pentru anul 2021, au fost preluate informatii furnizate de catre conducerea executiva a regiei prin Raportul privind activitatea desfasurata in anul 2021, prezentat de catre seful de ocol, precum si informatiile continute in Situatiile financiare incheiate la data de 31.12.2021.

Consiliul de administratie al regiei autonome

Presedinte: ec. Peter Luca

Membrii : ing. Costin Gheorghe
 ing. Pupeza Luca
 ing. Muresan Vasile

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru Anul **2021**

Suma de control 397.435

Entitatea OCOLUL SILVIC COMUNAL TELCIU RA

Adresa

Judet Bistrita-Nasaud Sector Localitate TELCIU

Strada PRINCIPALA Nr. 188B Bloc Scara Ap. Telefon 0263369515

Număr din registrul comerțului J06/153/2009

Cod unic de înregistrare 2 5 3 2 7 8 4 0

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

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități 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*
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVEI. IOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

5.561.901

Capital subscris

0

Profit/pierdere

1.790.648

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele

PUPEZA LUCA



INTOCMIT,

Numele și prenumele

CHITUL GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

PLATON GEORGITA VIRGINIA

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

AF 2814

CIF/ CUI

2 7 6 4 2 4 5 2

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
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 immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	18.994	18.594
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		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	18.994	18.594
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	34.226	32.295
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.771.352	1.428.025
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	23.704	9.697
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Immobilizări corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	38.314	518.703
6.Investiții imobiliare in curs de executie (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		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	1.867.596	1.988.720
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
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 si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	1.886.590	2.007.314
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

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	1.743	31.174
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	161.894	154.677
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	2.522	
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	166.159	185.851
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	588.822	672.149
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 creațe (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	203.868	356.766
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	792.690	1.028.915
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
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		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURILE LA BĂNCI				
(n ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	3.894.445	5.287.690
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	4.853.294	6.502.456
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	417	6.077
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
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	12.157	257
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	16.114	12.465
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	2.421.936	2.884.925
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	2.450.207	2.897.647
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	2.276.714	3.554.587
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	4.163.304	5.561.901
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
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		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
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		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	126.790	56.299
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	126.790	56.299
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din 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 (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din 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 (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	126.790	56.299
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80		

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	397.434	397.435
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	397.434	397.435
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	406.871	406.871
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	2.762.918	2.966.947
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	3.169.789	3.373.818
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	261.254	
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	334.827	1.790.648
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	4.163.304	5.561.901
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	4.163.304	5.561.901

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 întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

PUPEZA LUCA

Semnătura

VIC COMISAR

Comuna
TELCIU
ROMANIA

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CHITUL GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	6.738.167	8.541.982
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	6.738.167	8.541.982
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	6.738.167	8.541.982
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	6.344	0
Sold D	08	08	0	7.216
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	203.703	437.199
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	6.948.214	8.971.965
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	540.831	521.529
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	11.053	19.327
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	32.132	32.437
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	4.123.399	4.161.664
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	4.036.441	4.072.502
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	86.958	89.162
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	331.761	364.665

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	331.761	364.665
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	36.170	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	36.170	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	1.496.748	1.766.491
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	825.214	1.016.538
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*)	34	33	118.085	99.451
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	80.829	98.464
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	472.620	552.038
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	6.572.094	6.866.113
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	376.120	2.105.852
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
b. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	29.094	27.446
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	432	33
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	29.526	27.479
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	65	232
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	65	232
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	29.461	27.247
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	6.977.740	8.999.444
CHÉLTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	6.572.159	6.866.345
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	405.581	2.133.099
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	70.754	342.451
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	334.827	1.790.648
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PUPEZA LUCA

Numele și prenumele

CHITUL GEORGETA

Semnătura

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT



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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.790.648	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Impoziti restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi 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				
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	49		46	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	48		45	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.			Sume (lei)	
A		B			1	
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			

Redevență 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		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	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:	68	57	611.956	695.846
- 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)	69	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)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	32.652	56.813
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)	73	61	110.960	266.620
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	110.960	266.620
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	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)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	37.122	39.411
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	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)	85	73	37.122	39.411
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' prezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	1.664	6.780
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.664	6.780
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	3.888.849	5.276.797
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	3.857.083	5.235.302
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	31.766	41.495
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datoriile (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	2.450.207	2.953.839
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	28.280	12.722
- 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)	124	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)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	167.038	200.415
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)	127	111	1.642.518	1.845.893
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	128.346	122.588
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	53.735	207.061
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	1.460.437	1.516.244
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	612.371	894.809
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	612.371	838.510
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		56.299
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130		
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141		X
				X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
II. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153	334.827	1.790.648		
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155	334.827	1.790.648		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157	261.254	334.827		
Dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	261.254	334.827		
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160	261.254	334.827		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat		B	2020	2021		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)				

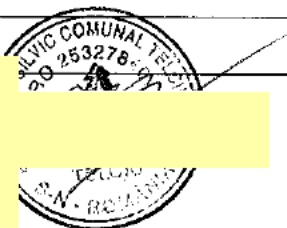
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B		2020	2021	
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)			
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B		31.12.2020	31.12.2021	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167			
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169			
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B		31.12.2020	31.12.2021	
Venituri obținute din activități agricole	191	170			
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:					
- inundații	192				170a (322)
- secetă	193				170b (323)
- alunecări de teren	194				170c (324)
	195	170d (325)			

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IPEZA LUCA

Semnatura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CHITUL GEORGETA

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 absolvenților 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 șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri 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.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul 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.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate 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 statul 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 exploatației 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.

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

1) Se vor include chirile 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 chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii 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 'datorii 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 înscrie 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 inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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 cooperației.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

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
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	47.074	5.000		X	52.074
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	47.074	5.000		X	52.074
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	06				X	
Constructii	07	52.121				52.121
Instalatii tehnice si masini	08	3.433.447				3.433.447
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	67.679				67.679
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	38.315	480.388			518.703
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	3.591.562	480.388			4.071.950
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	3.638.636	485.388		X	4.124.024

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20	28.080	5.400		33.480
Alte imobilizari	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	28.080	5.400		33.480
II. Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	17.897	1.930		19.827
Instalatii tehnice si masini	25	1.662.093	343.328		2.005.421
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	43.976	14.006		57.982
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	1.723.966	359.264		2.083.230
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	1.752.046	364.664		2.116.710

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluatae la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare						
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

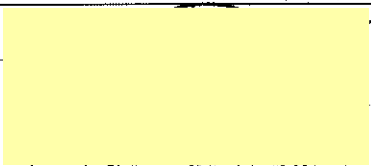
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PUPEZA LUCA

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

CHITUL GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

[Empty box for registration number]

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 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 rapoartări 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. Rapoartări 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 rapoartări 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 rapoartări 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 rapoartările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și rapoartările 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/rapoartări 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

Oricând 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 bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, 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 2022, aceasta întocmește rapoartări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – rapoartări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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

I011 SC(+)*F10L.R81

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

Balanta de verificare la Decembrie 2021

Simbol cont	Denumire scurta	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulativ		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1015	Patr.regiei	0.00	397 434.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	397 434.75	0.00	397 434.75
1061	Rezerve leg	0.00	406 871.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	406 871.00	0.00	406 871.00
1068	Alte rezerv	0.00	2 762 919.00	0.00	0.00	57 225.45	261 253.90	57 225.45	3 024 172.90	0.00	2 966 947.45
106TOT		0.00	3 169 790.00	0.00	0.00	57 225.45	261 253.90	57 225.45	3 431 043.90	0.00	3 373 818.45
10Grupa		0.00	3 567 224.75	0.00	0.00	57 225.45	261 253.90	57 225.45	3 828 478.65	0.00	3 771 253.20
1171	Rez.reporta	0.00	261 253.90	0.00	0.00	261 253.90	0.00	261 253.90	261 253.90	0.00	0.00
121	Profit/pier	0.00	334 827.38	1 034 801.15	935 460.00	7 543 625.01	8 999 445.49	7 543 625.01	9 334 272.87	0.00	1 790 647.86
129	Repart.prof	0.00	0.00	0.00	0.00	334 827.38	334 827.38	334 827.38	334 827.38	0.00	0.00
12Grupa		0.00	334 827.38	1 034 801.15	935 460.00	7 878 452.39	9 334 272.87	7 878 452.39	9 669 100.25	0.00	1 790 647.86
1Clasa		0.00	4 163 306.03	1 034 801.15	935 460.00	8 196 931.74	9 595 526.77	8 196 931.74	13 758 832.80	0.00	5 561 901.06
208	Alte imobil	47 074.27	0.00	0.00	0.00	5 000.00	0.00	52 074.27	0.00	52 074.27	0.00
2121	Cons.prop.p	52 121.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52 121.56	0.00	52 121.56	0.00
2131	Echip.tehn.	2 562 382.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 562 382.93	0.00	2 562 382.93	0.00
2132	AMC	98 118.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	98 118.41	0.00	98 118.41	0.00
2133	Mij.transp.	772 945.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	772 945.15	0.00	772 945.15	0.00
213TOT		3 433 446.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 433 446.49	0.00	3 433 446.49	0.00
214	Aparat.biro	67 679.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	67 679.53	0.00	67 679.53	0.00
21Grupa		3 553 247.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 553 247.58	0.00	3 553 247.58	0.00
231	Imob.corp.c	36 400.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36 400.65	0.00	36 400.65	0.00
2313	Alte im.cur	1 914.07	0.00	108 169.66	0.00	480 387.82	0.00	482 301.89	0.00	482 301.89	0.00
231TOT		38 314.72	0.00	108 169.66	0.00	480 387.82	0.00	518 702.54	0.00	518 702.54	0.00
23Grupa		38 314.72	0.00	108 169.66	0.00	480 387.82	0.00	518 702.54	0.00	518 702.54	0.00
2808	Am.imob.nec	0.00	28 079.87	0.00	5 400.00	0.00	5 400.00	0.00	33 479.87	0.00	33 479.87
2812	Am.constr.	0.00	17 896.30	0.00	160.67	0.00	1 930.36	0.00	19 826.66	0.00	19 826.66
2813	Am.inst.tra	0.00	1 662 093.51	0.00	28 258.18	0.00	343 328.31	0.00	2 005 421.82	0.00	2 005 421.82
2814	Am.imob.cor	0.00	43 976.04	0.00	768.30	0.00	14 006.09	0.00	57 982.13	0.00	57 982.13
281TOT		0.00	1 723 965.85	0.00	29 187.15	0.00	359 264.76	0.00	2 083 230.61	0.00	2 083 230.61
28Grupa		0.00	1 752 045.72	0.00	34 587.15	0.00	364 664.76	0.00	2 116 710.48	0.00	2 116 710.48
2Clasa		1 886 590.85	0.00	108 169.66	34 587.15	485 387.82	364 664.76	2 371 978.67	364 664.76	4 124 024.39	2 116 710.48
3021	Mat.aux.	629.77	0.00	20 852.38	18 601.45	150 942.81	124 277.52	275 227.18	275 227.18	494.10	0.00
3022	Combustibil	206.24	0.00	27 012.80	32 499.67	275 515.04	275 227.18	23 117.12	23 117.12	0.00	0.00
3024	Plese schim	-0.02	0.00	737.00	737.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3025	Seminte	0.00	0.00	0.00	0.00	37 182.00	37 182.00	37 182.00	37 182.00	0.00	0.00
3027	Echip.unif.	0.75	0.00	57 471.44	57 471.44	57 471.44	57 471.44	57 471.44	57 471.44	0.00	0.00

Balanta de verificare la Decembrie 2021

Simbol cont	Denumire scurta	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulativ		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
3028	Al.mat.cons	0.00	0.00	0.00	0.00	4 252.50	4 252.50	4 252.50	4 252.50	0.00	0.00
302TOT		836.74	0.00	106 073.62	109 309.56	548 480.93	521 528.51	549 317.67	521 528.51	27 789.16	0.00
3031	Ob.inv.mag.	905.80	0.00	4 004.95	4 004.95	21 817.24	19 338.25	22 723.04	19 338.25	3 384.79	0.00
30Grupa		1 742.54	0.00	110 078.57	113 314.51	570 298.17	540 866.76	572 040.71	540 866.76	31 173.95	0.00
345	Produce fin	15 786.41	0.00	0.00	0.00	0.00	9 394.00	15 786.41	9 394.00	6 392.41	0.00
347	Prod.agricol	146 107.49	0.00	85 594.11	127 103.47	585 236.04	583 058.94	731 343.53	583 058.94	148 284.59	0.00
34Grupa		161 893.90	0.00	85 594.11	127 103.47	585 236.04	592 452.94	747 129.94	592 452.94	154 677.00	0.00
3Clasa		163 636.44	0.00	195 672.68	240 417.98	1 155 534.21	1 133 319.70	1 319 170.65	1 133 319.70	185 850.95	0.00
4011	Furniz.inte	0.00	16 103.71	553 764.73	459 875.94	1 870 610.54	1 866 962.22	1 870 610.54	1 883 055.93	0.00	12 455.39
4041	Furn.imob.i	0.00	10.00	128 721.90	128 721.90	577 611.51	577 611.51	577 611.51	577 621.51	0.00	10.00
409	Furniz.debi	2 510.10	0.00	60 268.88	59 785.52	63 824.85	65 842.00	66 334.95	65 842.00	492.95	0.00
4091	Fur.deb.sto	5.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.80	0.00	5.80	0.00
409TOT		2 515.90	0.00	60 268.88	59 785.52	63 824.85	65 842.00	66 340.75	65 842.00	498.75	0.00
40Grupa		0.00	13 597.81	742 755.51	648 383.36	2 512 046.90	2 510 415.73	2 512 046.90	2 524 013.54	498.75	12 465.39
4111	Clienti	113 949.72	0.00	842 850.63	876 236.40	8 696 215.99	8 669 068.78	8 810 165.71	8 669 068.78	141 096.93	0.00
4118	Clienti inc	111 949.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	111 949.08	0.00	111 949.08	0.00
411TOT		225 898.80	0.00	842 850.63	876 236.40	8 696 215.99	8 669 068.78	8 922 114.79	8 669 068.78	253 046.01	0.00
413	Ef.prim.cli	386 619.28	0.00	486 986.92	1 283 440.28	6 742 345.67	6 685 908.63	7 128 964.95	6 685 908.63	443 056.32	0.00
419	Cli.credit	0.00	12 157.36	450.00	705.73	50 574.63	38 673.90	50 574.63	50 831.26	0.00	256.63
41Grupa		600 360.72	0.00	1 330 287.55	2 160 382.41	15 489 136.29	15 393 651.31	16 089 497.01	15 393 651.31	696 102.33	256.63
4211		0.00	153 926.00	345 677.00	337 548.00	3 843 193.00	3 875 404.00	3 843 193.00	4 029 330.00	0.00	186 137.00
4212		0.00	0.00	7 604.00	7 604.00	109 744.00	109 744.00	109 744.00	109 744.00	0.00	0.00
4213		0.00	4 384.00	8 356.00	8 106.00	92 068.00	91 818.00	92 068.00	96 202.00	0.00	4 134.00
421TOT		0.00	158 310.00	361 637.00	353 258.00	4 045 005.00	4 076 966.00	4 045 005.00	4 235 276.00	0.00	190 271.00
425	Av.ac.perso	0.51	0.00	7 614.32	7 716.00	36 803.05	36 803.00	36 803.56	36 803.00	0.56	0.00
4273		0.00	632.00	0.00	614.00	5 192.00	7 688.00	5 192.00	8 320.00	0.00	3 128.00
4281	Alte dat.pe	0.00	8 096.46	3 815.00	3 015.00	43 225.00	42 145.00	43 225.00	50 241.46	0.00	7 016.46
4282	Alte creant	32 652.31	0.00	7 145.66	8 477.81	89 700.11	65 539.86	122 352.42	65 539.86	56 812.56	0.00
428TOT		24 555.85	0.00	10 960.66	11 492.81	132 925.11	107 684.86	157 480.96	107 684.86	56 812.56	7 016.46
42Grupa		0.00	134 385.64	380 211.98	373 080.81	4 219 925.16	4 229 141.86	4 219 925.16	4 363 527.50	56 813.12	200 415.46
4312	Cont.pers	0.00	91 711.00	88 031.00	88 323.00	1 022 714.00	1 019 326.00	1 022 714.00	1 111 037.00	0.00	88 323.00
43132	FNUASS	0.00	0.00	3 016.00	3 016.00	4 464.00	4 464.00	4 464.00	4 464.00	0.00	0.00
4314	San.angajat	0.00	36 635.00	34 877.00	34 265.00	397 527.00	395 157.00	397 527.00	431 792.00	0.00	34 265.00
431TOT		0.00	128 346.00	125 924.00	125 604.00	1 424 705.00	1 418 947.00	1 424 705.00	1 547 293.00	0.00	122 588.00

Balanta de verificare la Decembrie 2021

Simbol cont	Denumire scurta	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulativ		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
436		0.00	8 242.00	7 872.00	7 709.00	89 695.00	89 162.00	89 695.00	97 404.00	0.00	7 709.00
43Grupa		0.00	136 588.00	133 796.00	133 313.00	1 514 400.00	1 508 109.00	1 514 400.00	1 644 697.00	0.00	130 297.00
4411	Imp.profit.	0.00	21 164.07	0.00	176 526.92	187 088.00	342 450.92	187 088.00	363 614.99	0.00	176 526.99
4412		0.00	494.00	404.00	655.00	2 769.00	2 920.00	2 769.00	3 414.00	0.00	655.00
441TOT		0.00	21 658.07	404.00	177 181.92	189 847.00	345 370.92	189 847.00	367 028.99	0.00	177 181.99
4423	TVA de plat	0.00	0.00	0.00	0.00	7 459.00	7 459.00	7 459.00	7 459.00	0.00	0.00
4424	TVA recup	59 539.00	0.00	65 536.00	0.00	197 211.05	7 459.00	256 750.05	7 459.00	249 291.05	0.00
4424R		17 328.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17 328.63	0.00	17 328.63	0.00
4424TOT		76 867.63	0.00	65 536.00	0.00	197 211.05	7 459.00	274 078.68	7 459.00	266 619.68	0.00
4426	TVA deducti	-0.44	0.00	92 322.60	92 323.24	348 555.47	348 555.03	348 555.03	348 555.03	0.00	0.00
4427	TVA colecta	0.00	-0.44	25 868.00	25 868.47	146 531.78	146 532.22	146 531.78	146 531.78	0.00	0.00
4428.6	TVA.Ach.Nee	57 225.45	0.00	9 891.37	9 828.14	14 865.39	72 090.84	72 090.84	72 090.84	0.00	0.00
442TOT		134 093.08	0.00	193 617.97	128 019.85	714 622.89	582 096.09	848 715.77	582 096.09	266 619.68	0.00
444	Impoz.salar	0.00	23 835.00	22 909.00	23 034.00	266 786.00	265 985.00	266 786.00	289 820.00	0.00	23 034.00
4461	Taxe teren	0.00	0.00	0.00	0.00	66 689.00	66 689.00	66 689.00	66 689.00	0.00	0.00
4462	Tx.transp	0.00	0.00	0.00	0.00	5 911.00	5 911.00	5 911.00	5 911.00	0.00	0.00
4466	Vars.profne	0.00	0.00	0.00	0.00	334 827.38	334 827.38	334 827.38	334 827.38	0.00	0.00
4467	Impoz.ciadi	0.00	0.00	0.00	0.00	2 041.00	2 041.00	2 041.00	2 041.00	0.00	0.00
4469	Alte Imp.ta	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	25.00	25.00	25.00	0.00	0.00
446TOT		0.00	0.00	0.00	0.00	409 493.38	409 493.38	409 493.38	409 493.38	0.00	0.00
4471	Fd.solid.so	0.00	7 858.00	15 849.00	16 877.90	96 753.00	105 772.90	96 753.00	113 630.90	0.00	16 877.90
4472		0.00	390 235.06	174 337.21	62 231.59	552 853.93	594 685.97	552 853.93	984 921.03	0.00	432 067.10
4473		0.00	15 277.08	0.00	0.00	2 891.18	0.00	2 891.18	15 277.08	0.00	12 385.90
4474		0.00	1 047 066.86	0.00	597.00	0.00	7 846.31	0.00	1 054 913.17	0.00	1 054 913.17
447TOT		0.00	1 460 437.00	190 186.21	79 706.49	652 498.11	708 305.18	652 498.11	2 168 742.18	0.00	1 516 244.07
44Grupa		0.00	1 371 836.99	407 117.18	407 942.26	2 233 247.18	2 311 250.57	2 233 247.18	3 683 087.56	266 619.68	1 716 460.06
461	Deb.diversi	37 122.11	0.00	3 016.00	0.00	9 925.05	15 413.07	47 047.16	15 413.07	31 634.09	0.00
4621	Garant.lernn	0.00	610 871.82	4 076.48	148 810.90	1 056 186.06	1 282 325.22	1 056 186.06	1 893 197.04	0.00	837 010.98
4622	Alti credit	0.00	1 498.87	330.45	330.45	12 934.40	12 934.41	12 934.40	14 433.28	0.00	1 498.88
462TOT		0.00	612 370.69	4 406.93	149 141.35	1 069 120.46	1 295 259.63	1 069 120.46	1 907 630.32	0.00	838 509.86
46Grupa		0.00	575 248.58	7 422.93	149 141.35	1 079 045.51	1 310 672.70	1 079 045.51	1 885 921.28	31 634.09	838 509.86
471	Chelt.avans	416.50	0.00	0.00	0.00	11 142.69	5 481.79	11 559.19	5 481.79	6 077.40	0.00
473	Dec.op.clar	0.00	0.00	1 700.00	0.00	1 700.00	0.00	1 700.00	0.00	1 700.00	0.00
4751	Alc.buget.	0.00	126 790.00	5 400.00	0.00	70 491.00	0.00	70 491.00	126 790.00	0.00	56 299.00

Balanta de verificare la Decembrie 2021

Simbol cont	Denumire scurta	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulativ		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
47Grupa		0.00	126 373.50	7 100.00	0.00	83 333.69	5 481.79	83 333.69	131 855.29	7 777.40	56 299.00
491	Ajus.creant	0.00	23 696.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23 696.36	0.00	23 696.36
4Clasa		0.00	1 781 366.16	3 008 691.15	3 872 243.19	27 131 134.73	27 268 722.96	27 131 134.73	29 050 089.12	1 059 445.37	2 978 399.76
51211	Ci.producti	12 000.00	0.00	1 359 848.78	1 359 848.78	9 721 521.99	9 721 521.99	9 733 521.99	9 721 521.99	12 000.00	0.00
51210		66 641.18	0.00	569 261.64	448 509.07	4 008 251.18	3 894 103.93	4 074 892.36	3 894 103.93	180 788.43	0.00
51211	Cont Banca	111 752.26	0.00	87 150.00	0.00	4 693 186.95	4 334 306.14	4 804 939.21	4 334 306.14	470 633.07	0.00
51212	Cont Banca	1 371 419.03	0.00	842 834.73	310 158.00	4 341 135.24	4 098 001.60	5 712 554.27	4 098 001.60	1 614 552.67	0.00
51212	Ci.FRP	421 469.13	0.00	842 834.73	310 158.00	5 353 647.94	4 565 000.98	5 775 117.07	4 565 000.98	1 210 116.09	0.00
51213	Ci.alocatii	81 842.22	0.00	0.00	9.00	0.00	36.00	81 842.22	36.00	81 806.22	0.00
51214	Ci.garant.g	225 287.02	0.00	0.00	9.00	0.00	36.00	225 287.02	36.00	225 251.02	0.00
51215	Ci.depozite	333 373.26	0.00	0.00	0.00	153.15	0.00	333 526.41	0.00	333 526.41	0.00
51216	Ci.cred.ext	1 046 169.86	0.00	0.00	9.00	0.00	36.00	1 046 169.86	36.00	1 046 133.86	0.00
51217	Disp.f.d.dru	140 421.60	0.00	0.00	8 457.00	167 137.88	263 065.08	307 559.48	263 065.08	44 494.40	0.00
51218	Ci.f.d.drum	30 708.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30 708.00	30 708.00	30 708.00	0.00	0.00
51219	Ci.f.d.speci	16 000.00	0.00	1 076 534.71	1 076 384.71	8 239 225.09	8 239 225.09	8 255 225.09	8 239 225.09	16 000.00	0.00
5121TOT		3 857 083.56	0.00	3 935 629.86	3 203 384.56	36 524 259.42	35 146 040.81	40 381 342.98	35 146 040.81	5 235 302.17	0.00
51241	Ct EURO	19 582.05	0.00	0.00	0.15	12 453.29	31 143.59	32 035.34	31 143.59	891.75	0.00
51242	Ct.dolari	12 183.76	0.00	0.00	0.00	28 419.50	0.00	40 603.26	0.00	40 603.26	0.00
5124TOT		31 765.81	0.00	0.00	0.15	40 872.79	31 143.59	72 636.60	31 143.59	41 495.01	0.00
512TOT		3 888 849.37	0.00	3 935 629.86	3 203 384.71	36 565 132.21	35 177 184.40	40 453 981.58	35 177 184.40	5 276 797.18	0.00
51Grupa		3 888 849.37	0.00	3 935 629.86	3 203 384.71	36 565 132.21	35 177 184.40	40 453 981.58	35 177 184.40	5 276 797.18	0.00
5311	Casa in lei	1 663.84	0.00	122 841.41	117 943.88	812 023.87	806 907.47	813 687.71	806 907.47	6 780.24	0.00
5314	Casa in val	0.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.25	0.00	0.25	0.00
531TOT		1 664.09	0.00	122 841.41	117 943.88	812 023.87	806 907.47	813 687.96	806 907.47	6 780.49	0.00
5328	Alte valori	3 931.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 931.44	0.00	3 931.44	0.00
53Grupa		5 595.53	0.00	122 841.41	117 943.88	812 023.87	806 907.47	817 619.40	806 907.47	10 711.93	0.00
5421	Avans RON	0.00	0.00	5 733.77	7 502.77	78 544.79	78 363.31	78 544.79	78 363.31	181.48	0.00
581	Viram.inter	0.00	0.00	2 257 878.62	2 257 878.62	27 508 748.69	27 508 748.69	27 508 748.69	27 508 748.69	0.00	0.00
5Clasa		3 894 444.90	0.00	6 322 083.66	5 586 709.98	64 964 449.56	63 571 203.87	68 858 894.46	63 571 203.87	5 287 690.59	0.00
6021	Ch.mat.aux.	0.00	0.00	18 601.45	18 601.45	120 059.09	120 059.09	120 059.09	120 059.09	0.00	0.00
6022	Chelt.combu	0.00	0.00	32 499.67	32 499.67	286 541.59	286 541.59	286 541.59	286 541.59	0.00	0.00
6024	Ch.piese sc	0.00	0.00	737.00	737.00	18 596.14	18 596.14	18 596.14	18 596.14	0.00	0.00
6025	Ch.seminte	0.00	0.00	0.00	0.00	37 182.00	37 182.00	37 182.00	37 182.00	0.00	0.00
6027	Chelt.unifo	0.00	0.00	57 471.44	57 471.44	57 471.44	57 471.44	57 471.44	57 471.44	0.00	0.00

Balanta de verificare la Decembrie 2021

Simbol cont	Denumire scurta	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulativ		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6028	Chelt.mat.n	0.00	0.00	0.00	0.00	2 677.50	2 677.50	2 677.50	2 677.50	0.00	0.00
602TOT		0.00	0.00	109 309.56	109 309.56	521 528.51	521 528.51	521 528.51	521 528.51	0.00	0.00
603	Ch.ob.inven	0.00	0.00	4 004.95	4 004.95	19 338.25	19 338.25	19 338.25	19 338.25	0.00	0.00
604	Ch.mat.nest	0.00	0.00	-0.94	-0.94	-10.86	-10.86	-10.86	-10.86	0.00	0.00
605	Ch.energ.ap	0.00	0.00	3 147.57	3 147.57	32 437.19	32 437.19	32 437.19	32 437.19	0.00	0.00
60Grupa		0.00	0.00	116 461.14	116 461.14	573 293.09	573 293.09	573 293.09	573 293.09	0.00	0.00
611	Ch.intr.rep	0.00	0.00	712.60	712.60	28 285.23	28 285.23	28 285.23	28 285.23	0.00	0.00
612	Ch.loc.gest	0.00	0.00	300.00	300.00	99 600.00	99 600.00	99 600.00	99 600.00	0.00	0.00
613	Ch.de Asigu	0.00	0.00	116.45	116.45	22 687.93	22 687.93	22 687.93	22 687.93	0.00	0.00
61Grupa		0.00	0.00	1 129.05	1 129.05	150 573.16	150 573.16	150 573.16	150 573.16	0.00	0.00
623	Ch.prot.pub	0.00	0.00	1 844.68	1 844.68	6 390.29	6 390.29	6 390.29	6 390.29	0.00	0.00
624	Ch.transpor	0.00	0.00	112.00	112.00	242.72	242.72	242.72	242.72	0.00	0.00
625	Ch.deplasar	0.00	0.00	0.00	0.00	60.00	60.00	60.00	60.00	0.00	0.00
626	Ch.postale	0.00	0.00	2 609.65	2 609.65	29 114.13	29 114.13	29 114.13	29 114.13	0.00	0.00
627	Ch.serv.ban	0.00	0.00	618.06	618.06	10 947.49	10 947.49	10 947.49	10 947.49	0.00	0.00
62831		0.00	0.00	6 972.84	6 972.84	127 238.65	127 238.65	127 238.65	127 238.65	0.00	0.00
62832		0.00	0.00	169 072.25	169 072.25	499 147.74	499 147.74	499 147.74	499 147.74	0.00	0.00
6283TOT		0.00	0.00	176 045.09	176 045.09	626 386.39	626 386.39	626 386.39	626 386.39	0.00	0.00
6284	Chelt.terti	0.00	0.00	93 727.68	93 727.68	192 824.77	192 824.77	192 824.77	192 824.77	0.00	0.00
628TOT		0.00	0.00	269 772.77	269 772.77	819 211.16	819 211.16	819 211.16	819 211.16	0.00	0.00
62Grupa		0.00	0.00	274 957.16	274 957.16	865 965.79	865 965.79	865 965.79	865 965.79	0.00	0.00
6350	Ch.imp1.5%	0.00	0.00	655.00	655.00	79 343.00	79 343.00	79 343.00	79 343.00	0.00	0.00
6351	TVA drept n	0.00	0.00	2 289.10	2 289.10	9 461.27	9 461.27	9 461.27	9 461.27	0.00	0.00
6358	Alte taxe	0.00	0.00	919.24	919.24	10 647.11	10 647.11	10 647.11	10 647.11	0.00	0.00
635TOT		0.00	0.00	3 863.34	3 863.34	99 451.38	99 451.38	99 451.38	99 451.38	0.00	0.00
63Grupa		0.00	0.00	3 863.34	3 863.34	99 451.38	99 451.38	99 451.38	99 451.38	0.00	0.00
6411	Ch.salarii	0.00	0.00	334 532.00	334 532.00	3 870 940.00	3 870 940.00	3 870 940.00	3 870 940.00	0.00	0.00
6412		0.00	0.00	7 604.00	7 604.00	109 744.00	109 744.00	109 744.00	109 744.00	0.00	0.00
6413	Ch.premii	0.00	0.00	8 106.00	8 106.00	91 818.00	91 818.00	91 818.00	91 818.00	0.00	0.00
641TOT		0.00	0.00	350 242.00	350 242.00	4 072 502.00	4 072 502.00	4 072 502.00	4 072 502.00	0.00	0.00
646		0.00	0.00	7 709.00	7 709.00	89 162.00	89 162.00	89 162.00	89 162.00	0.00	0.00
64Grupa		0.00	0.00	357 951.00	357 951.00	4 161 664.00	4 161 664.00	4 161 664.00	4 161 664.00	0.00	0.00
6521	Ch.fd.medRN	0.00	0.00	9 569.00	9 569.00	98 464.00	98 464.00	98 464.00	98 464.00	0.00	0.00
6588	Sponsorizar	0.00	0.00	16 897.24	16 897.24	17 422.24	17 422.24	17 422.24	17 422.24	0.00	0.00

Balanta de verificare la Decembrie 2021

Simbol cont	Denumire scurta	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulativ		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
65881	Ch.fid acces	0.00	0.00	42 262.00	42 262.00	514 524.00	514 524.00	514 524.00	514 524.00	0.00	0.00
65882	Ch.fid.extra	0.00	0.00	597.00	597.00	7 058.00	7 058.00	7 058.00	7 058.00	0.00	0.00
65883		0.00	0.00	0.00	0.00	13 034.29	13 034.29	13 034.29	13 034.29	0.00	0.00
6588TOT		0.00	0.00	59 756.24	59 756.24	552 038.53	552 038.53	552 038.53	552 038.53	0.00	0.00
658TOT		0.00	0.00	59 756.24	59 756.24	552 038.53	552 038.53	552 038.53	552 038.53	0.00	0.00
65Grupa		0.00	0.00	69 325.24	69 325.24	650 502.53	650 502.53	650 502.53	650 502.53	0.00	0.00
665	Ch.dif.valu	0.00	0.00	0.15	0.15	232.00	232.00	232.00	232.00	0.00	0.00
6811	Ch.expl.am	0.00	0.00	34 587.15	34 587.15	364 664.76	364 664.76	364 664.76	364 664.76	0.00	0.00
691	Ch.impoz.pr	0.00	0.00	176 526.92	176 526.92	342 450.92	342 450.92	342 450.92	342 450.92	0.00	0.00
6Clasa		0.00	0.00	1 034 801.15	1 034 801.15	7 208 797.63	7 208 797.63	7 208 797.63	7 208 797.63	0.00	0.00
7011		0.00	0.00	614 184.27	614 184.27	7 658 819.09	7 658 819.09	7 658 819.09	7 658 819.09	0.00	0.00
7012		0.00	0.00	128 191.53	128 191.53	583 960.59	583 960.59	583 960.59	583 960.59	0.00	0.00
701TOT		0.00	0.00	742 375.80	742 375.80	8 242 779.68	8 242 779.68	8 242 779.68	8 242 779.68	0.00	0.00
704	Ven.lucr.se	0.00	0.00	15 086.16	15 086.16	116 598.34	116 598.34	116 598.34	116 598.34	0.00	0.00
708	Ven.activ.d	0.00	0.00	39 738.37	39 738.37	182 604.22	182 604.22	182 604.22	182 604.22	0.00	0.00
70Grupa		0.00	0.00	797 200.33	797 200.33	8 541 982.24	8 541 982.24	8 541 982.24	8 541 982.24	0.00	0.00
711	Variatia st	0.00	0.00	-41 509.36	-41 509.36	-7 216.90	-7 216.90	-7 216.90	-7 216.90	0.00	0.00
7581	Ven.despagu	0.00	0.00	5 400.00	5 400.00	75 952.05	75 952.05	75 952.05	75 952.05	0.00	0.00
75882		0.00	0.00	174 337.21	174 337.21	361 246.72	361 246.72	361 246.72	361 246.72	0.00	0.00
758TOT		0.00	0.00	179 737.21	179 737.21	437 198.77	437 198.77	437 198.77	437 198.77	0.00	0.00
75Grupa		0.00	0.00	179 737.21	179 737.21	437 198.77	437 198.77	437 198.77	437 198.77	0.00	0.00
765	Ven.dif.val	0.00	0.00	0.00	0.00	35.82	35.82	35.82	35.82	0.00	0.00
766	Ven.din Dob	0.00	0.00	31.82	31.82	27 445.56	27 445.56	27 445.56	27 445.56	0.00	0.00
76Grupa		0.00	0.00	31.82	31.82	27 481.38	27 481.38	27 481.38	27 481.38	0.00	0.00
7Clasa		0.00	0.00	935 460.00	935 460.00	8 999 445.49	8 999 445.49	8 999 445.49	8 999 445.49	0.00	0.00
Total		8 516 035.96	8 516 035.96	12 639 679.45	12 639 679.45	118 141 681.18	118 141 681.18	126 657 717.14	126 657 717.14	10 657 011.30	10 657 011.30

SEF OCOL
PUREZA LUCA

getachitul



NOTE EXPLICATIVE

La situațiile financiare încheiate la 31.12.2021

Nota 1. – Active imobilizate

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută			Ajustări de valoare (amortizări, deprecieri)				
	Sold la începutul exer. financiar	Intrări	Ieșiri	Sold la sfârșit exercițiu financiar	Sold început exer. finan.	Ajustări înreg, în exer. finan.	Reduceri inreg. în exer. finan.	Sold la sf. exer. finan.
0	1	2	3	4	5	6	7	8
Imobilizări necorporale	47074	5000		52074	28080	5400	0	33480
Imobilizări corporale	3591562	480388		4071950	1723966	359264		2083230
TOTAL	3638636	485388		4124024	1752046	364664		2116710

CONCLUZII:

In exercițiul financiar 2021 valoarea brută a imobilizărilor necorporale a înregistrat o creștere de 47074 lei la 52074 lei, soldul imobilizărilor necorporale la 31.12.2021 este 52074 lei.

Ajustările la imobilizări necorporale cu suma de 5400 lei reprezintă amortizarea în cursul anului 2021 iar soldul final al amortizării este de 33480 lei, pentru imobilizări necorporale.

Imobilizările corporale în 2021 au înregistrat o creștere de 480388 lei, o scădere de 0 lei; valoarea brută a imobilizărilor corporale la 31.12.2021 este 4071950 lei.

În cursul anului au avut loc creșteri la investiții în curs cu 480388 - valoare brută a investiției în curs este de 518703 lei. La 31.12.2021 valoarea brută a imobilizărilor corporale a fost 4071950 lei din care : construcții 52122 lei, instalații tehnice și mașini 3433447 lei, alte instalații, utilaje și mobilier 67679 lei, imobilizărilor corporale în curs de execuție este 518703 lei.

În 2021 nu au avut loc ieșiri de mijloace fixe .Amortizarea înregistrată în cursul anului 2021 este de 359264 lei. Amortizarea înregistrată cumulată, în sold la 31.12.2021 este 2083230 lei.

Valoarea brută a activelor imobilizate la 31.12.2021 este 4124024 lei, valoarea netă a acestora la aceeași dată este 2040794 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
Total	0	0	0	0

Concluzii: Valoarea provizioanelor la începutul anului 2021 este de 0 lei, în cursul anului nu a suferit modificări, la 31.12.2021 valoarea provizioanelor în sold este de 0 lei.

Nota 3. - Repartizarea profitului

1. Profit net repartizat:	1.790.648
• rezerva legala	
• acoperirea pierderii contabile	
• dividende	
• alte repart.	1.790.648
2. Profit nerepartizat	

In exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021, profitul net realizat este 1.790.648 lei. Acesta se repartizează astfel:

- Vărsăminte din profitul net – Comuna Telciu 1.790.648 lei;

Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

	Exercițiul financiar	
	precedent	curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	6948214	8999444
2. Costul bunurilor vândute și serviciilor prestate	6572094	6866345
-cheltuielile activității de bază		
-cheltuielile activității auxiliare		
-cheltuielile indirecte de producție		
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	376120	2133099
4. Cheltuieli de desfacere		
5. Alte cheltuieli		
6. Alte venituri din exploatare		
7. Rezultatul din exploatare (3-4-5-6)		

CONCLUZII: In 2021 cifra de afaceri înregistrată a fost de 8971965 lei, a înregistrat o creștere fata de anul precedent. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri realizat in exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021 este de 2133099 lei.

Rezultatul din exploatare realizat in 2021 este profit 2105852lei.

Nota 5 - Situația creanțelor și datoriilor

Creanțe

Creanțe	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de lichidare	
		Sub un an	Peste un an
0	1	2	3
Total -din care	804228	1051168	
-clienți	225899	253046	
-efecte de primit de la clienți	386619	443056	
-furnizori-debitori		257	
-alte creanțe	203867	355066	

CONCLUZII: Soldul creanțelor la 31.12.2021 este 696102 lei, au termen de lichidare sub un an. Din total creanțe lei reprezintă creanțe clienți (clienți 141097 lei; clienți incerți 111949 lei;; efecte de primit de la clienți 443056 lei; furnizori debitori 256 lei; creanțe în legătură cu personalul 56812 lei; creanțe fiscale in legătura cu bugetul statului 266620 lei; debitori diverși 31634 lei.

Datorii

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	2450207	2897647		
-împrumuturi	0	0		
-furnizori	16114	12465		
-avansuri încasate	12157	257		
-datorii la bugetul de stat	182081	329649		
-datorii la bugetul local	0	0		
-alte datorii	2239855	2555276		

CONCLUZII: Soldul datoriilor la 31.12.2021 este 2897647 lei au termen de exigibilitate sub un an si reprezintă: furnizori 12465 lei; datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 329649 lei; datorii în legătură cu personalul 200415 lei si alte datorii (garanții si creditori diverși, fonduri speciale)2354861 lei.

Nota 6. - Principii, politici și metode contabile

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 s-au întocmit în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicata cu modificările si completările ulterioare.

S-au respectat Reglementările contabile aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificările si 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 datoriilor, poziției financiare, profitului.

În 2021 nu au avut loc reevaluări.

Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile.

Nota 7. – Participații si surse de finanțare

Regia a fost constituita în 2009. Sursele de finanțare ale regiei sunt: patrimoniul regiei, capitalurile proprii și sursele atrase.

Nota 8. – Informații privind administratorii și salariații

- Administrarea regiei este asigurata de Consiliul de Administrație .si seful de ocol.....
- Salariații
 - nr. mediu 46
 - salarii plătite 4363527 lei
 - cheltuieli cu asigurările sociale 1644697 lei

Nota 9. – Principalii indicatorii economico - financiari

I. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)

Active curente (Indicatorul capitalului circulant)	=	3176041	=	1.098712282
Datorii curente		2890694		

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b. Lichiditatea generala (Current Ratio) =	Active circulante	6060657		
		2.096609672		
	Datorii curente (<1 an)	2890694		
	(Active circulante-Stocuri)		2990190	

c. Lichiditatea imediata (Indicatorul test acid; Quick Ratio) =				1.03441942
	Datorii curente (<1 an)		2890694	

d. Rata capacitatii de plata (Cash Ratio) =	Casa si conturi la banci+Investitii pe termen scurt		5242083	
			1.81343408	
	Datorii curente		2890694	

e. Acoperirea cheltuielilor zilnice =	(Cash+Investitii pe termen scurt+Creante)		5242083	
			5242.083	
	Cheltuieli medii zilnice		1000	

f. Ciclul de conversie a numerarului =	Durata de rotatie a stocurilor (DIO)+ Durata de rotatie a debitelor-clienti (DSO)- Durata de rotatie a creditorilor-furnizori (DPO)			
--	---	--	--	--

2. Indicatori de risc/datorii:

a) Indicatorul gradului de indatorare

Capital imprumutat	X	100	=	0	X	100	=	0
Capital propriu				5823154				

Grad de indatorare a capitalului

sau

Capital imprumutat	X	100	=	0	X	100	=	0
Capital angajat				1				

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda.

Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	=	1879809	=	1879809
Cheltuieli cu dobanda		1		

Datorii totale	2890694
----------------	---------

c. Rata de indatorare globala =	0.557687722
---------------------------------	--------------------

Active totale	5183356
---------------	---------

Datorii totale	2890694
----------------	---------

d. Levierul =	1.793118192
---------------	--------------------

Active totale	5183356
---------------	---------

Active totale/	5183356
----------------	---------

e. Rata solvabilitatii generale	179.3118192
---------------------------------	--------------------

Datorii curente	2890694
-----------------	---------

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

* a) Viteza de rotatie a stocurilor (ciclajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rotat de-a lungul exercitiului financiar

Costul vanzarilor	8541982
a. Rotatia stocurilor =	45.96145299
Stoc mediu (nr. de ori)	185851

b. Durata de rotatie a stocurilor (Days Inventory Outstanding - DIO) =		185851		185851
--	--	--------	--	--------

				2.175736264
--	--	--	--	--------------------

			Costul vanzarilor*365 (nr. de zile)	8541982
--	--	--	-------------------------------------	---------

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

Stoc mediu	X	365	=	185851	X	365	=	7.941437362
------------	---	-----	---	--------	---	-----	---	-------------

Costul vanzarilor 8541982

***b) Viteza de rotatie a debitorilor-clienti (perioada de recuperare a creanțelor)**

- * calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creanțelor sale;
- * exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

Sold mediu clienti	X	365	=	229,849	X	365	=	9.821477615
Cifra de afaceri				8541982				
				Cifra de afaceri				8541982

b.1 Rotatia debitorilor-clienti = $\frac{37.16345079}{229849}$

b.2 Durata de rotatie a debitorilor-clienti (Days Sales Outstanding – DSO) = $\frac{229,849}{0.026908158} \times 365$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

***c) Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori (perioada de recuperare a creanțelor) - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.**

Sold mediu furnizori	X	365	=	12,465	X	365	=	0.532631069	zile
Achizitii de bunuri (fara servicii)				8,541,982.00					
				Achizitii de bunuri					

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

c.1 Rotatia creditorilor-furnizori = $\frac{1.308277112}{1,868,544.50}$ zile

c.2. Durata de rotatie a creditorilor-furnizori (Days Payables Outstanding – DPO) = $\frac{2,444,574.00}{4.687321319} \times 365$

*** d) Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate**

Cifra de afaceri	=	8541982	=	4.25542678
Active imobilizate		2007315		8541982
		Cifra de afaceri		8541982

Rotatia activelor imobilizate (Viteza de rotatie in zile) = $\frac{4.255}{2007}$

***e) Viteza de rotatie a activelor totale**

Cifra de afaceri	=	8541982	=	1.6479636
Total active		5183356		8541982
		Cifra de afaceri		8541982

Rotatia activelor circulante (Viteza de rotatie in zile) = $\frac{1.409}{6060}$

Rotatia activului total (Viteza de rotatie in zile) = $\frac{1.6479636}{5183356}$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile;

Ofera informatii despre eficienta cu care o societate isi utilizeaza resursele pentru a genera profit. Obținerea de profit pe termen lung este vitala atat pentru supravietuirea companiei, cat si pentru beneficiile aduse actionarilor sau asociatilor.

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	=	1879809	=	1879809
Capital angajat		1		

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

Profitul brut din vanzari	X	100	=	2222260	X	100	=	26.01574201
Cifra de afaceri				8541982				

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

c. Marja profitului operational = $\frac{0.256967294}{8541982} \times 2195010$

d. Marja bruta din vanzari =		0.256967294
	Cifra de afaceri*100	8541982
	Profit net	1879809
e. Marja neta din vanzari =		0.220067076
	Cifra de afaceri*100	8541982
	Cheltuieli cu impozitul	342451
f. Rata de impozitare efectiva =		0.15410033
	Profit brut (EBT)*100	2222260
	Profit net	1879809
g. Rentabilitatea economica =		0.36266253
	Active totale*100	5183356
	Profit net	1879809
h. Rentabilitatea financiara =		0.322816295
	Capital propriu*100	5823154
	Profit net	1879809
i. Rata rentabilitatii resurselor consumate =		0.277373128
	Cheltuieli totale	6777185

5. Productivitatea muncii:

Cifra de afaceri	=	8541982	=	174326.1633
Numarul mediu de salariati		49		

6. Salyabilitatea patrimoniala:

Capitaluri proprii	X	100	=	5823154	X	100	=	112.3433158
Activ bilantier				5183356				

8. Alti indicatori

Rata autonomiei financiare =	Capital propriu	5823154	
		1.123433158	
	Capital permanent	5183356	activ-datorii

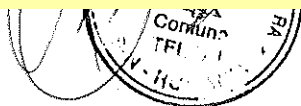
Rata de finantare a stocurilor =	Fond de rulment	3176041
		17.08918
	Stocuri sau (Capital permanent-Active imobilizate)	185851

Rata capitalului propriu fata de activele imobilizate =	Capital propriu	5823154
		2.900967
	Active imobilizate	2007315

Nota 10 – Alte informații

În exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021 s-au înregistrat venituri totale 8999444 lei, cheltuieli totale 6866345, rezulta un profit brut 2133099 lei.

Pentru profitul fiscal realizat în 2021 s-a calculat și înregistrat o cheltuială cu impozitul pe profit de 342451 lei, profitul net realizat în 2021 este 1790648 lei.



-4-

DECLARATIE

în conformitate cu prevederile art. 10 din Legea contabilității nr. 82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2021 pentru :

Entitatea: OCOLUL SILVIC COMUNAL TELCIU R.A.

Județul: Bistrița-Năsăud

Adresa: localitatea Telciu, str. Principală, nr. 181

Număr din registrul comerțului: J06/153/2009

Forma de proprietate: 11 Regii autonome

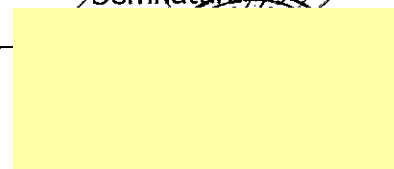
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 0210 Silvicultură și alte activități forestiere

Cod de identificare fiscală: RO 25327840

Administratorul societății, Ing. Pupeză Luca , își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2021 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.

Semnătura



DECLARATIE

în conformitate cu prevederile art. 10 din Legea contabilității nr. 82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2021 pentru :

Entitatea: OCOLUL SILVIC COMUNAL TELCIU R.A.

Județul: Bistrița-Năsăud

Adresa: localitatea Telciu, str. Principală, nr. 181

Număr din registrul comerțului: J06/153/2009

Forma de proprietate: 11 Regii autonome

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 0210 Silvicultură și alte activități forestiere

Cod de identificare fiscală: RO 25327840

Contabilul șef al societății, Chitul Georgeta, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2021 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.

Semnătura



- 2 / 5 -

OCOLUL SILVIC COMUNAL TELCIU RA

Nr 3433 din 23.05.2022

RAPORTUL DE GESTIUNE LA DATA DE 31.12.2021

OCOLUL SILVIC COMUNAL TELCIU RA , cu sediul în comuna TELCIU , Str. Principală, Nr 363, jud Bistrița Năsăud, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Bistrița Năsăud sub Nr J06/221/2009, având cod unic de înregistrare RO 25472076, a desfășurat în anul 2021 activitate de silvicultură și alte activități forestiere, realizând următorii indicatori:

- venituri totale	8.999.444 lei
- cheltuieli totale	6.866.345 lei
- profit brut	2.133.099 lei
- impozit pe profit	342.451 lei
- profit net	1.790.648 lei

Profitul net în suma de 1.790.647,78 lei, având în vedere și structura realizării lui, s-a propus să fie repartizat (conform OG 64/2001) pentru următoarele destinații:

- *vărsăminte către bugetul local al Comunei TELCIU 1.790.647,86 lei*
(OG 64/2001 – art.1 lit. f))

Conducerea entității este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului Nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

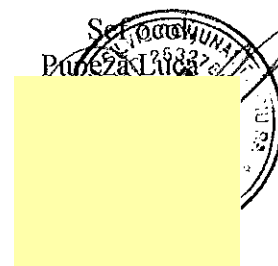
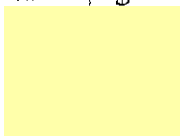
Situațiile financiare anuale se întocmesc pe baza balanței de verificare. Situațiile financiare au fost întocmite pe baza contabilității de angajamente, la costul istoric.

Societatea efectuează înregistrări contabile în moneda națională LEI.

Situațiile financiare ale **Ocolului Silvic Comunal Telciu RA** încheiat la 31.12.2021 oferă informații despre poziția financiară a unității.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile reglementărilor contabile în vigoare, ale Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale O.M.F.P. nr. 58/14.01.2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.

Contabil șef
Chitul Georgeta



-6-

OCOLUL SILVIC COMUNAL TELCIU RA
NR. 3439/23.05.2022

RAPORT ANUAL
ŞEF OCOL OSC TELCIU RA

Raport administrator

I Obiectul de activitate:

Ocolul Silvic Comunal Telciu R.A a funcţionat ca serviciu public de silvicultura în subordinea C.L Telciu, iar în forma actuala, de regie autonoma publica de interes local a fost înfiinţată prin H.C.L Telciu nr.6 din 09.03.2009 si administrează o suprafaţa totala de 17562,96 ha, după cum urmează:

- pădure proprietate publica a comunei Telciu, cu o suprafaţa totala de 17562,96 ha, din care:

- 3335,99 ha fond forestier constituit în U.P I. Bichigiu
- 3938,13ha fond forestier constituie U.P. II Fiad
- 5099,48 ha fond forestier constituie în U.P. IV Strâmba – Rebra
- 5189,36 ha fond forestier constituie U.P. Telcişor

- pădure proprietate private a persoanelor fizice, administrate pe baza de contract, cu o suprafaţa totala de 210,31 ha, proprietatea persoanelor fizice din comuna Telciu.

Pana în anul 1762 pădurile ce constituie proprietatea comunei au făcut parte din domeniul forestier al statului. În urma Decretului Imperial din 15.04.1762 pentru înfiinţarea Miliţiei Naţionale Grănicereşti se înfiinţează „Regimentul 2 Grăniceresc Năsăud „format din locuitori din zona Someşului Mare, cărora în schimbul pazei graniţelor li s-a consfinţit stăpânirea pădurilor si păşunilor. Începând din anul 1948, ca efect al legilor naţionalizării, pădurile au trecut în proprietatea statului roman. În anul 2000, după apariţia Legii 1, comunei Telciu i s-a reconstituit dreptul de proprietate pentru suprafaţa specificata mai sus.

Structura fondului forestier situaţia se prezinta astfel:

Date medii

-U.P I Bichigiu

- vârsta medie : 73 ani;
- volumul la ha –240 mc;
- consistenta medie – 0.77;
- clasa de producţie medie – III,3
- indicele de creştere curenta – 6,6mc /an/ha;
- fond lemnos total – 782548 mc.

- U.P II Fiad

- vârsta medie :60 ani;
- volumul la ha – 228 mc;
- consistenta medie – 0,8
- clasa de producţie medie – II.8;
- indicele de creştere curenta – 7,9 mc /an/ha;
- fond lemnos total – 853370 mc.

- U.P IV Strâmba- Rebra

- vârsta medie: 75 ani;
- volumul la ha – 247 mc;
- consistenta medie – 0,68;

- clasa de producție medie – III.1;
- indicele de creștere curentă -6,1 mc /an/ha;
- fond lemnos total – 1230951 mc.

- **U.P. V Telciu**
- vârsta medie:-66 ani
- volumul la ha – 247 mc;
- consistența medie –0,78;
- clasa de producție medie-III;
- indicele de creștere curentă-7,1mc/an/ha
- fond lemnos total-1248848 mc.

Raportat la subunități de gospodărire constituite situația se prezintă astfel:

- SUP „A” – codru regulat cu sortimente obișnuite – 12780,89 ha;
- SUP „M” – păduri supuse regimului de conservare deosebită – 2673,79 ha;
- SUP „K” – rezervații de semințe – 170,02 ha;
- SUP „E” – rezervații pentru ocrotirea integrală a naturii –1414.65 ha.

Ocolul Silvic Comunal Telciu deține de asemenea suprafața de 20% cuprinsă în arii naturale protejate după cum urmează:

U.B IV Strâmba -Rebra – 70% din suprafața U.P.IV se suprapune cu sit Natura 2000, ROSCI identificat prin 0125 Munții Rodnei

Situația privind accesibilitatea fondului forestier se prezintă după cum urmează:

U.P I Bichigiu : drumuri auto forestiere cu lungimea totală de 19,7 km și drumuri publice cu lungimea de 16,6 km asigură o densitate de 10,9 m/ha și o accesibilitate de 74%;

U.P II Fiad : drumuri auto forestiere cu lungimea totală de 34,40 km și drumuri publice cu lungimea de 2,4 km asigură o densitate de 17,78 m/ha și o accesibilitate de 100%

U.P IV Strâmba Rebra : drumuri auto forestiere cu lungimea totală de 32 km asigură o densitate de 6,3 m/ha și o accesibilitate de 75%.

U.P.V Telcișor: drumuri auto forestiere cu lungimea totală de 39,3 km și drumuri publice cu o lungime de 26 km, asigură o densitate de 12,6m/ha și o accesibilitate de 88%.

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.

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

- promovarea practicilor care asigură gestionarea durabilă a pădurilor;
- asigurarea integrității fondului forestier și a permanenței pădurii;
- majorarea suprafeței terenurilor ocupate cu păduri;
- politici forestiere stabile pe termen lung;
- asigurarea nivelului adecvat de continuitate juridică, instituțională și operațională în gestionarea pădurilor;
- 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 are 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.

Conform R.O.F aprobat prin H.C.L nr. 6/2009, cu modificările și completările ulterioare, **Ocolul Silvic Comunal Telciu R.A** are, în principal, următoarele atribuții:

- asigură integritatea fondului forestier, proprietate publică a comunei Telciu, 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 prevederile 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 semințșurilor 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 semințșurilor 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;
- valorifica 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 arboreștilor 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 vânătorului 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 nelemnoase 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 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 Telciu metodologia de calcul a prețului de pornire la licitație a masei lemnoase destinată agenților economici, în condițiile legii;
- propune spre aprobare Consiliului local Telciu 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 Comunal Telciu R.A sunt:

- Consiliul de Administrație.
- Șeful de ocol.

- **Consiliul de administrație** ales de către acționari în Adunarea Generală, are următoarea structură:

- Petar Luca - presedinte
- Costin Gheorghe - membru
- Muresan Vasile - membru
- Pupeza Luca - membru

Reprezentant al Ministerului Finantelor Publice

- **Conducerea executivă** la 31.12.2021 era reprezentată de:

- ing. Pupeză Luca - șef de ocol :
- Chitul Georgeta - contabil șef

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

- **Auditul intern** – în anul 2021 a fost organizat prin cooperare, având în vedere că este sub autoritatea Consiliului Local al Comunei Telciu.

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

3.1 Obiectivul general al activității O.S.C Telciu R.A, 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 comunei Telciu, în vederea creșterii contribuției pădurilor la îmbunătățirea condițiilor de mediu și valorificarea superioară a produselor fondului forestier.

3.2 Obiectivele specifice ale ocolului silvic, stabilite prin statutul de organizare și funcționare al acestuia, sunt reprezentate de realizarea activităților menționate la pct. 3.2 din raportul de audit.

În cadrul activității de administrare și gestionare a fondului forestier proprietate publică a comunei Telciu, ocolul silvic are următoarele obligații, conform statutului:

- să țină evidenta veniturilor și 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 comunei Telciu;
- 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;
- să gestioneze fondurile de vânătoare și pescuit.

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 Comunal Telciu Ra, cu sediul în Telciu, nr. 363, jud. Bistrița-Năsăud, , având cod unic de înregistrare 25327840, 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.

Bilanțul Ocolului Silvic Comunal Telciu RA încheiat la 31.12.2021 oferă informații despre poziția financiară a unității.

4.2 Principalii indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant)

Active curente (Indicatorul capitalului circulant)	=	3176041	=	1.098712282
Datorii curente		2890694		

* valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2;

* oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b. Lichiditatea generală (Current Ratio) =	Active circulante	6060657		
	Datorii curente (<1 an)	2890694		
			(Active circulante-Stocuri)	2990190
				2.096609672

c. Lichiditatea imediată (Indicatorul test acid; Quick Ratio) =				
				1.03441942
			Datorii curente (<1 an)	2890694
			Casa și conturi la bănci + Investiții pe termen scurt	5242083

d. Rata capacității de plată (Cash Ratio) =				
				1.81343408
			Datorii curente	2890694
			(Cash + Investiții pe termen scurt + Creanțe)	5242083

e. Acoperirea cheltuielilor zilnice =				52.42.083
---------------------------------------	--	--	--	------------------

f. Ciclul de conversie a numerarului =	Cheltuieli medii zilnice	1000		
	Durata de rotație a stocurilor (DIO) + Durata de rotație a debitorilor-clienți (DSO) - Durata de rotație a creditorilor-furnizor (DPO)			

2. Indicatori de risc/datorii:

a) Indicatorul gradului de îndatorare

Capital împrumutat	X	100	=	0	X	100	=	0
Capital propriu				5823154				
Grad de îndatorare a capitalului								

sau

Capital împrumutat	X	100	=	0	X	100	=	0
Capital angajat				1				

unde:

* capital împrumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de câte ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobânda.

Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția entității este considerată mai riscantă.

Profit înainte de plată dobanzii și impozitului pe profit	=	1879809	=	1879809
Cheltuieli cu dobânda		1		

c. Rata de îndatorare globală =	Datorii totale	2890694		
	Active totale	5183356		0.557687722

d. Levierul =	Datorii totale	2890694		
	Active totale	5183356		1.793118192

e. Rata solvabilității generale =	Active totale /	5183356		
	Datorii curente	2890694		179.3118192

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

*a) Viteza de rotatie a stocurilor (ritajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

	Costul vanzarilor	8541982			
a. Rotatia stocurilor =		45.96145299			
	Stoc mediu(nr.de ori)	185851			
			Stoc mediu	185851	
b. Durata de rotatie a stocurilor (Days Inventory Outstanding – DIO) =				2.175736264	
			Costul vanzarilor*365 (nr. de zile)	8541982	

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

Stoc mediu	X	365	=	185851	X	365	=	7.941437362
Costul vanzarilor				8541982				

*b) Viteza de rotatie a debitorilor-clienti (perioada de recuperare a creanțelor)

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creanțelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

Sold mediu clienti	X	365	=	229,849	X	365	=	9.821477615
Cifra de afaceri				8541982				

	Cifra de afaceri	8541982			
b.1 Rotatia debitorilor-clienti =		37.16345079			
	Sold mediu clienti (nr. de ori)	229849			

	Sold mediu clienti	229,849			
b.2 Durata de rotatie a debitorilor-clienti (Days Sales Outstanding – DSO) =				0,026908158	
	Cifra de afaceri*365 (nr. de zile)	8541982			

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

*c) Viteza de rotatie a creditorilor-furnizor (perioada de recuperare a creanțelor) - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

Sold mediu furnizori	X	365	=	12,465	X	365	=	0.532631069	zile
Achizitiile de bunuri (fara servicii)				8,541,982.00					

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

	Achizitiile de bunuri	2,444,574.00			
c.1 Rotatia creditorilor-furnizor =		1.308277112			zile
	Sold mediu furnizori (nr. de ori)	1,868,544.50			

	Sold mediu furnizori	2,444,574.00			
c.2. Durata de rotatie a creditorilor-furnizor (Days Payables Outstanding – DPO) =				4.687321319	
	Achizitiile de bunuri*365 (nr. de zile)	521,529.00			

*d) Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

Cifra de afaceri	=	8541982	=	4.25542678
Active imobilizate		2007315		

	Cifra de afaceri	8541982			8541982
Rotatia activelor imobilizate (Viteza de rotatie in zile) =				4.2554	
	Active imobilizate (365/Rotatia activelor imobilizate)	2007315			2007315

*e) Viteza de rotatie a activelor totale

Cifra de afaceri	=	8541982	=	1.6479636
Total active		5183356		

	Cifra de afaceri	8541982			8541982
Rotatia activelor circulante (Viteza de rotatie in zile) =				1.4094	
	Active circulante (365/Rotatia activelor circulante)	606065			606065

	Cifra de afaceri	8541982			
Rotatia activului total (Viteza de rotatie in zile) =		1.6479636			
	Activ total (365/Rotatia activului total)	5183356			

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile.

Ofera informatii despre eficienta cu care o societate isi utilizeaza resursele pentru a genera profit.

Obținerea de profit pe termen lung este vitală atât pentru supraviețuirea companiei, cât și pentru beneficiile aduse acționarilor sau asociaților.

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afaceri:

Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit	=	1879809	=	1879809
Capital angajat		1		

unde capitalul angajat se referă la banii investiți în entitate atât de către acționari, cât și de creditorii pe termen lung, și include capitalul propriu și datorită pe termen lung sau active totale minus datorită curente.

b) Marja brută din vânzări

Profitul brut din vânzări	X	100	=	2222260	X	100	=	26.01574201
Cifra de afaceri				8541982				

O scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că entitatea nu este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim.

c. Marja profitului operațional =	Profit operațional (EBIT)	2195010		0.256967294
	Cifra de afaceri*100	8541982		
d. Marja brută din vânzări =	Profit brut din vânzări	2195010		0.256967294
	Cifra de afaceri*100	8541982		
e. Marja netă din vânzări =	Profit net	1879809		0.220067076
	Cifra de afaceri*100	8541982		
f. Rata de impozitare efectivă =	Cheltuieli cu impozitul	342451		0.15410033
	Profit brut (EBT)*100	2222260		
	Profit net	1879809		
g. Rentabilitatea economică =	Profit net	1879809		0.36266253
	Active totale*100	5183356		
h. Rentabilitatea financiară =	Profit net	1879809		0.322816295
	Capital propriu*100	5823154		
i. Rata rentabilității resurselor consumate =	Profit net	1879809		0.277373128
	Cheltuieli totale	6777185		

5. Productivitatea muncii

Cifra de afaceri	=	8541982	=	174326.1633
Numărul mediu de salariați		49		

6. Solvabilitatea patrimonială

Capitaluri proprii	X	100	=	5823154	X	100	=	112.3433158
Activ bilantier				5183356				

8. Alți indicatori

Rata autonomiei financiare =	Capital propriu	5823154		1.123433158
	Capital permanent	5183356	activ-datorii	
Rata de finanțare a stocurilor =	Fond de rulment	3176041		17.08918
	Stocuri sau (Capital permanent-Active imobilizate)	185851		
Rata capitalului propriu față de activele imobilizate =	Capital propriu	5823154		2.900967
	Active imobilizate	2007315		

5. – Alte informații

În exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021 s-au înregistrat venituri totale 8999444 lei, cheltuieli totale 6866345, rezulta un profit brut 2133099 lei.

Pentru profitul fiscal realizat în 2021 s-a calculat și înregistrat o cheltuială cu impozitul pe profit de 342451 lei, profitul net realizat în 2021 este 342451 lei.

6 RAPORT asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 2021

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 Pupeză Luca, în calitate de șef ocol declar că Ocolul Silvic Comunal Telciu 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 eficacității 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;

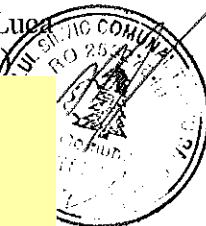
- În cadrul Ocolului Silvic Comunal Telciu RA **EXISTĂ** organizat auditul intern prin cooperare și acesta este **FUNCȚIONAL**, **FIIND** compus din minimum două persoane.

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 Comunal Telciu 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, cu modificările și completările ulterioare.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2021, sistemul de control intern/managerial al Ocolului Silvic Comunal Telciu RA este **CONFORM** cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial.

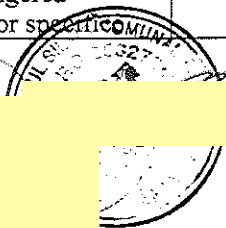
Șef ocol
Pupeză Luca
(semnătura și ștampila)



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

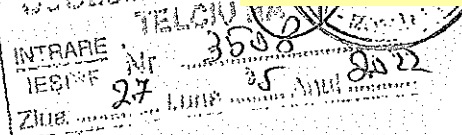
Șef ocol
Pupeză Luca



Nr. 30/27.05.2022

Către:

Acționarii/ Asociații, Conducerea entității
Ocolul Silvic Comunal Telciu RA
În atenția Consiliului de Administrație



Alăturat va transmitem RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT.

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății Ocolul Silvic Comunal Telciu, cu sediul social în Telciu, jud Bistrița Năsăud, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO 25327840, 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

Conducerea Ocolului Silvic Comunal Telciu 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.

Am fost numiți de Adunarea Generala a Acționarilor/Asociaților să audităm situațiile financiare ale Ocolului Silvic Comunal TELCIU pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 5 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2017 (finalul primei perioade de raportare) până la 31 decembrie 2022 (finalul perioadei de raportare).

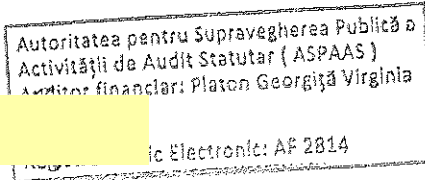
Nu am furnizat pentru Ocolul Silvic Comunal Telciu servicii non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Raportul auditorului independent este adresat exclusiv Ocolului Silvic Comunal Telciu RA. 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 Comunal Telciu RA și conducerea acestuia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia exprimată.

Obligațiile contractuale au fost respectate de ambele părți.
Se va păstra confidențialitatea datelor înscrise în contract.

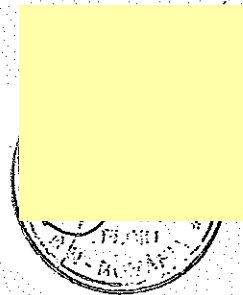
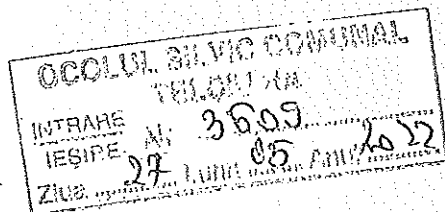
Bistrița
27 MAI 2022

Auditor financiar :
Platon Georgita Virginia
autorizație nr. AF 2814, viză anuală ASPAAS seria: 126938



Auditor financiar independent: Platon-Georgiã Virginia, autorizație nr. AF 2814, vizã anualã ASPAAS seria: 126938
Bistrița, Crinilor, NR.2, Cod fiscal: 27642452

Nr. 31/27.05.2022



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Pentru situațiile financiare încheiate la 31.12.2021

OCOLUL SILVIC COMUNAL TELCIU RA

Prezentul raport conține elemente de confidențialitate.

S-a întocmit în două exemplare:

- 1 exemplar original pentru Ocolul Silvic Comunal TELCIU RA
- 1 exemplar original pentru auditor financiar

Bistrița
MAI 2022

Raportul auditorului independent

Către:

Acționarii/ Asociații, Conducerea entității
Ocolul Silvic Comunal TELCIU RA

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății Ocolul Silvic Comunal TELCIU, cu sediul social în TELCIU, nr.363 identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 25327840, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, 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 2021 se identifică astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 5.561.901 lei
- Profitul net al/ pierderea netă a exercițiului financiar: 1.790.648 lei

3 În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această 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 importanță 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.

Aspecte cheie de audit	Modul de abordare în cadrul misiunii de audit
1. Recunoașterea veniturilor A se vedea nota 4 "Venituri din vânzări" la 31 decembrie 2021	
<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"> • completitudinea și existența veniturilor înregistrate ca urmare a dependenței de sistemul de facturare <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"> • evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu IAS 18 "Venituri" și în raport cu politicile contabile ale societății; • testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor • examinarea acurateței ajustărilor efectuate de societate pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare și prevederile contractuale • obținerea de confirmări ale soldurilor clienților la sfârșitul anului, pe baza de eșantion * 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;
2. Continuitatea activității – conform ISA 560 "Evenimente ulterioare"	
<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"> • 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 financiare <p>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</p>
3. Recuperarea creanțelor comerciale A se vedea nota 15 "Creanțe" la 31 decembrie 2021	
<p>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,</p>	<p>Procedurile noastre de audit au inclus, dar nu au fost limitate la acestea, printre altele:</p> <ul style="list-style-type: none"> • evaluarea eficacității controalelor privind monitorizarea recuperabilității creanțelor;

Aspecte cheie de audit	Modul de abordare in cadrul misiunii de audit
<p>precum și importanța colectării de numerar, cu referire la gestionarea capitalului de lucru al societății. Politicele contabile referitoare la recuperabilitatea creanțelor comerciale sunt prezentate în nota 2 „Politici Contabile”.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • evaluarea estimărilor managementului cu privire la ajustările de valoare efectuate în raport cu nivelul, vechimea creanțelor și a gradului de colectare; verificarea consecvenței aplicării politicilor contabile referitoare la ajustarea creanțelor; • evaluarea recuperabilității creanțelor restante cu referire la nivelurile istorice ale cheltuielilor cu creanțele incerte și profilul de risc al partenerilor; • testarea acestor solduri, pe bază de eșantion, pentru care am solicitat confirmarea directă la 31 decembrie 2017; • 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.
<p>4. Aplicarea facilității fiscale privind scutirea impozitului pe profitul reinvestit în echipamente tehnologice A se vedea Nota 10 la Situațiile Financiare Individuale</p>	
<p>Conducerea Societății preconizează că va păstra în patrimoniu pentru o perioadă de cel puțin 5 ani echipamentele în baza cărora s-a calculat facilitatea și că rezerva constituită ca urmare a aplicării facilității nu va fi utilizată timp de cel puțin 5 ani.</p> <p>Deducerea suplimentară generată de profitul reinvestit depinde de păstrarea în patrimoniu a echipamentelor.</p> <p>Evaluarea datoriilor și creanțelor privind impozitul amânat reflectă consecințele fiscale care decurg din modul în care Societatea preconizează că va recupera valoarea echipamentelor</p> <p>A vând în vedere gradul de incertitudine creat de estimarea păstrării echipamentelor pe o perioadă de minim 5 ani, considerăm că aplicarea facilităților fiscale a fost semnificativă pentru auditul nostru.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Am utilizat propriile raționamente profesionale în materie de impozite pentru a evalua ipotezele și judecățile conducerii. În acest sens am evaluat specificațiile tehnice ale echipamentelor, informații din contractele comerciale, informații din piață legate de produsele Societății și capacitatea de adaptare a utilajelor - Evaluarea caracterului adecvat al declarațiilor din situațiile financiare, inclusiv prezentările privind utilizarea estimărilor și judecăților.
<p>În situațiile financiare există notă explicativă privind evenimentele ulterioare, care detaliază măsurile luate de societate și nu există un grad de incertitudine semnificativă asupra capacității de continuitate a activității.</p>	<p>Procedurile noastre de audit au inclus, dar nu au fost limitate la acestea, printre altele:</p> <ul style="list-style-type: none"> * evaluarea managementului cu privire la estimarea impactului întreruperii aprovizionării cu materie primă, a creșterii prețurilor la materii prime și energie; * evaluarea măsurilor luate de entitatea auditată pentru securizarea finanțării pe termen scurt pentru asigurarea activității operaționale, pentru a nu fi afectate semnificativ capitalurile proprii ale firmei și fluxurile operaționale ale entității care ar putea genera dificultăți semnificative care pot afecta continuitatea activității pe cel puțin 12 luni de la data situațiilor financiare.
<p>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.</p>	

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 2021, 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 2017, 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 Comunal TELCIU RA. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acele aspecte, pe care trebuie să le prezentăm 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 Comunal TELCIU 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 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

Auditor financiar independent: Platon-Georgița Virginia, autorizație nr. AF 2814, viză anuală ASPAAS seria: 126938
Bistrița, Crinilor, NR.2, Cod fiscal: 27642452

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

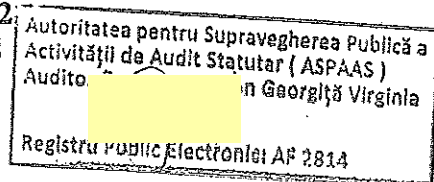
15 Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor/Asociațiilor să audităm situațiile financiare ale Ocolului Silvic Comunal TELCIU pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 5 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2017 (*finalul primei perioade de raportare*) până la 31 decembrie 2022 (*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
cu numărul AF 2814



Auditor partener:

În numele

GE&GE Partener Audit SRL

înregistrat la ASPAAS

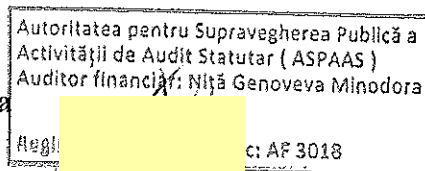
cu numărul AF 1065

prin

Nița Genoveva Minodora

înregistrat la ASPAAS

cu numărul AF 3018



Bistrița, 27 MAI 2022