



Intorsura Buzăului, str. Mihai Viteazul, Nr. 173, Jud. Covasna, 525300 Romania  
Telefon: 0267 370 337, Fax: 0267 370944, E-Mail: primaria@intorsura.ro, Web: www.primaria.intorsura.ro  
Operator date cu caracter personal nr. 2639

## HOTĂRÂREA NR. 28/2020

Privind aprobarea bilanțului contabil și contul de profit și pierderi la Societatea TERMO  
ÎNTORSURA SRL pentru anul 2019

Consiliul local al orașului Întorsura Buzăului, întrunit în ședință ordinară la data de 16.04.2020, ședință legal constituită;

Analizând raportul compartimentului de specialitate, avizul de nelegalitate al secretarului, avizul favorabil al Comisiei pentru programul de dezvoltare economico – socială, buget – finanțe, administrarea domeniului public și privat al orașului, servicii, comerț, agricultură, amenajarea teritoriului și urbanism privitor la proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare ale S.C. TERMO ÎNTORSURA SRL pentru anul 2019 și bugetul de venituri și cheltuieli.

În temeiul prevederilor art. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;

Având în vedere prevederile art. 4.1 din Actul constitutiv al Societății TERMO ÎNTORSURA SRL, aprobat prin HCL nr. 25/2014, astfel cum a fost modificat prin HCL nr. 27/2014;

Ținând cont de prevederile art. 163 alin. (3) din Legea 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul art. 196 alin. (1), lit. a) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ;

Consiliul Local al orașului Întorsura Buzăului adoptă prezenta

## HOTĂRÂRE

**Art. 1** – Se aprobă bilanțul contabil și contul de profit și pierderi la Societatea TERMO ÎNTORSURA SRL pentru anul 2019.

**Art. 2** - Cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se încredințează Consiliul de Administrație al Societății Termo Întorsura SRL, reprezentant al UAT Întorsura Buzăului.

**Art. 3** - Prezenta hotărâre se comunica în condițiile O.U.G. nr. 57/2019 în mod obligatoriu Instituției Prefectului - județului Covasna, Primarului orașului Întorsura Buzăului și Societății Termo Întorsura SRL.

Întorsura Buzăului la 16.04.2020

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ:  
CONSILIER LOCAL  
LUNEV MIRCEA DORU



Contrasemnează:

SECRETARUL ORAȘULUI ÎNTORSURA BUZĂULUI  
GĂITAN MARIA – MAGDALENA

S1002\_A1.0.0 24.02.2020 Tip situație financiară : BL

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

An  Semestru Anul **2019**

Suma de control 302.000

Entitatea S.C. TERMO-INTORSURA SRL

**Adresa**

Județ Covasna Sector Localitate INT. BUZAULUI

Strada MIHAI VITEAZU Nr. 232 Bloc Scara Ap. Telefon 0267370366

Număr din registrul comerțului J14/174/2014 Cod unic de înregistrare 3 3 3 9 9 6 9 3

Forma de proprietate

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3530 Furnizarea de abur și aer condiționat

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3530 Furnizarea de abur și aer condiționat

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

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public  
 Entități de interes public  
 Entități mici  
 Microentități

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 31.12.2019 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 exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

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

Indicatori :		
Capitaluri - total		-867.455
Capital subscris		302.000
Profit/ pierdere		-481.501

**ADMINISTRATOR,** Numele si prenumele BOBES TODOR ELENA ANCUA

**INTOCMIT,** Numele si prenumele ZARNESCU MELANIA MIHAELA

Calitatea 13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Elena-Ancuta Bobes-Todor  
Semnat digital de Elena-Ancuta Bobes-Todor  
Data: 2020.04.22  
13:50:59 +03'00'

Semnătura electronica

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

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

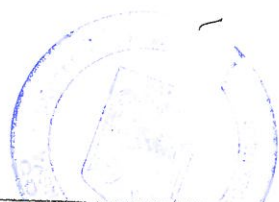
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS CIF/ CUI

Formular VALIDAT



Bifați numai dacă este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

SIC32\_A:0.0 06.02.2020 Tip situație financiară: BL

An \_\_\_\_\_ Semestru \_\_\_\_\_ Anul **2019**

Suma de control **302.000**

Entitatea **S.C. TERMO-INTORSURA SRL**

Adresa

Județ **Covasna** Sector \_\_\_\_\_ Localitate **INT. BUZAULUI**

Strada **MIHAI VITEAZU** Nr. **232** Bloc \_\_\_\_\_ Scara \_\_\_\_\_ Ap. \_\_\_\_\_ Telefon **0267370366**

Număr din registrul comerțului **J14/174/2014** Cod unic de înregistrare **33399693**

Forma de proprietate \_\_\_\_\_

12-Societăți cu capital integral de stat

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

**3530** Furnizarea de abur și aer condiționat

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

**3530** Furnizarea de abur și aer condiționat

Situații financiare anuale  Raportări anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități municipale, mari și entități de interes public

Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

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 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Regulamentul de executare aprobat prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

F30 - DATE IN CALITATE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Capitaluri - total	-867.455
Capital subscris	302.000
Profit/ pierdere	-487.501

Numele și prenumele **BOBES TODOR ELENA ANCIUȚĂ**

Semnătura

Numele și prenumele **ZARNESCU MELANIA MIHAELA**

Calitatea **13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICIA POTRIVIT LEGII**

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional \_\_\_\_\_

Semnătura electronică

FORMULAR NEVALIDAT

Entitatea care obligă legea de auditare a contabililor în anii anuale

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

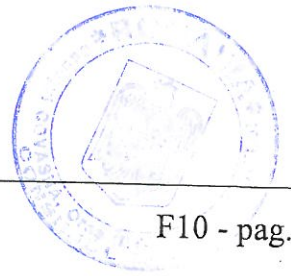
AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit **AMIROAUDIT SRL**

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS **775/2007**

CIF/CUI **21993020**





F10 - pag. 1

**BILANT**

la data de 31.12.2019

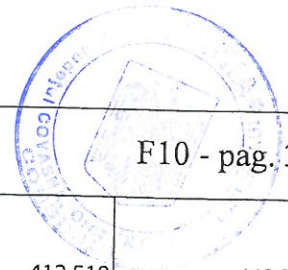
Cod 10

- lei -

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

CONFORM CU  
ORIGINALUL

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	147.432	
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	147.432	
<b>II. CREAŢE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	446.550	126.062
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	25.190	
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)</b>	37	36	471.740	126.062
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	72.559	9.278
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	691.731	135.340
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		1
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	661.579	562.508
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	412.519	440.286
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	1.074.098	1.002.795
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	-382.367	-867.455
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	-382.367	-867.455
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64		
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	182.000	302.000

Handwritten signature and stamp at the bottom of the page.

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	182.000	302.000
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87		
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91		
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		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95		
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	187.639	687.954
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97		
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	376.728	481.501
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	-382.367	-867.455
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	-382.367	-867.455

Suma de control F10 : 4255696 / 39414863

- \*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.  
 \*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.  
 \*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

- 1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.  
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

BOBES TODOR ELENA ANCUTA

Semnătura



Numele și prenumele

ZARNESCU MELANIA MIHAELA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

10.12.2014  
10.12.2014

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

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

CONFORM CU  
ORIGINALUL



b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	0	0
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	<b>30</b>	<b>31</b>	<b>115.182</b>	<b>75.606</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	74.324	46.919
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	21.868	27.464
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	18.990	1.223
<del>Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)</del>		38		
<del>Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)</del>	<del>37</del>	<del>39</del>	<del>0</del>	<del>0</del>
<del>- Cheltuieli (ct.6812)</del>	<del>38</del>	<del>40</del>	<del>0</del>	<del>0</del>
<del>- Venituri (ct.7812)</del>	<del>39</del>	<del>41</del>	<del>0</del>	<del>0</del>
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	<b>40</b>	<b>42</b>	<b>2.000.866</b>	<b>1.892.037</b>
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	376.740	481.740
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	12	19
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	0	220
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>50</b>	<b>52</b>	<b>12</b>	<b>239</b>
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	52	54	0	0
- Venituri (ct.786)	53	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	0	0
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>57</b>	<b>59</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	12	239
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	1.624.138	1.410.536
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	2.000.866	1.892.037
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	376.728	481.501
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	0	0
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67	0	0
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68	0	0
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	376.728	481.501

Suma de control F20 : 27570317 / 39414863

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

BOBES TODOR ELENA ANCUȚA

Semnătura



Numele și prenumele

ZARNESCU MELANIA MIHAELA

Calitatea

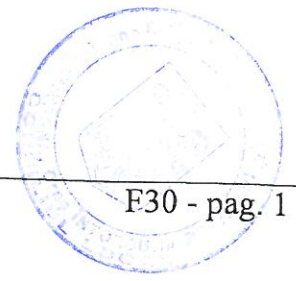
13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

CONFORM CU  
ORIGINALUL



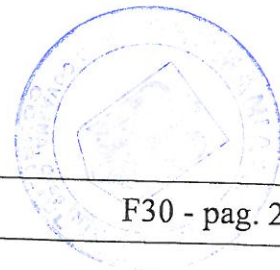
**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2019

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>		Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit		01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		481.501
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>			Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
Furnizori 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, salariati 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			
<b>III. Numar mediu de salariati</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariati		20	19	16		13
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	16		17
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>					Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>					<b>B</b>	<b>1</b>
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

CONFORM CU ORIGINALUL

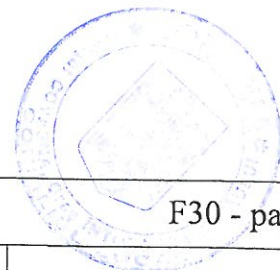


<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> 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	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	36.462
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	<b>2</b>
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0
- din fonduri publice	42	40	0
- din fonduri private	43	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0
- cheltuieli curente	45	43	0
- cheltuieli de capital	46	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de inovare	47	45	<b>2</b>
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46	<b>2</b>
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)	

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	446.581	126.062
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	16.956	8.684
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	1.651	
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	14.195	8.684
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	1.110	
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		

CONFORM CU  
ORIGINALUL.

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	22.529	
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	22.529	
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88	79		
- părți sociale emise de rezidenti	89	80		
- actiuni emise de nerezidenti	90	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	93	84	28.565	5.540
- în lei (ct. 5311)	94	85	28.565	5.540
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	43.994	3.738
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	43.994	3.738
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	1.031.531	1.011.479
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99		
- în lei	109	100		



- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	661.579	562.509
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110		2.773
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	88.186	73.717
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	39	10.091
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	88.107	63.626
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	114	40	
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	131	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	281.766	372.480
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii în participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123		
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	281.766	372.480

- subvenții nereluete la venituri (din ct. 472)	136	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128				
- către nerezidenți	140	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	182.000	152.000		
- acțiuni cotate 4)	144	131				
- acțiuni necotate 5)	145	132				
- părți sociale	146	133	182.000	152.000		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134				
Brevete și licențe (din ct.205)	148	135				
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	154	141	182.000	X	152.000	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145				
- cu capital integral de stat	159	146				
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				

CONFORM CU ORIGINALUL



- deținut de regii autonome	162	149				
- deținut de societăți cu capital privat	163	150				
- deținut de persoane fizice	164	151	182.000	100,00	152.000	100,00
- deținut de alte entități	165	152				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	166	153				
- către instituții publice centrale;	167	154				
- către instituții publice locale;	168	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169	156				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	170	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158				
- către instituții publice centrale	172	159				
- către instituții publice locale	173	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162				
- către instituții publice centrale	176	163				
- către instituții publice locale	177	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	178	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul raportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul raportat	179	165a (312)				
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>		<b>2019</b>		
- dividendele interimare repartizate g)	180	165b (315)				
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		

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

CONFORM CU  
ORIGINALUL





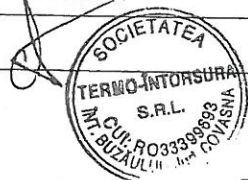
## ADMINISTRATOR,

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOBES TODOR ELENA ANCUTA

Semnatura

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

ZARNESCU MELANIA MIHAELA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

\*\*\*\* În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile 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 statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\* Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul 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.

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

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul '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. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

CONFORM CU  
ORIGINALUL

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

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

CONFORM CU  
ORIGINALUL



## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

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

CONFORM CU ORIGINALUL





## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

Suma de control F40 : 0 / 39414863

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOBES TODOR ELENA ANCUTA

Semnătura



Numele si prenumele

ZARNESCU MELANIA MIHAELA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDATCONFORM CU  
ORIGINALUL

ATENȚIE!

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

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

### A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

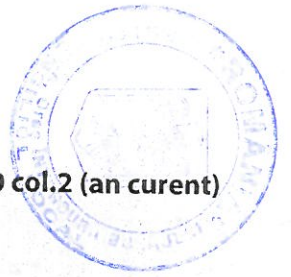
2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

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

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

CONFORM CU  
ORIGINALUL





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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

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

-

+ Salt

CONFORM CU  
ORIGINALUL



**CONFORM CU ORIGINALUL**

**Bilanta de verificare**

01.12.2019 - 31.12.2019

Cont	Denumirea contului	Suma precedente		Rulaje pericada		Suma totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
101	CAPITAL SOCIAL	0.00	150 000.00	0.00	0.00	0.00	150 000.00	0.00	150 000.00
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	30 000.00	182 000.00	0.00	0.00	30 000.00	182 000.00	0.00	152 000.00
117	REZULTATUL REPORTAT	123 587.43	0.00	0.00	0.00	123 587.43	0.00	123 587.43	0.00
1171	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP./PIREDERE NEACOP.	564 366.42	0.00	0.00	0.00	564 366.42	0.00	564 366.42	0.00
121	PROFIT SI PIERDERE	2 216 493.46	1 787 083.57	52 271.38	180.32	2 268 764.84	1 787 263.89	481 500.95	0.00
	<b>Total suma clasa 1</b>	<b>2 934 447.31</b>	<b>2 119 083.57</b>	<b>52 271.38</b>	<b>180.32</b>	<b>2 986 718.69</b>	<b>2 119 263.89</b>	<b>1 169 454.80</b>	<b>302 000.00</b>
301	MATERII PRIME	142 373.78	142 373.78	0.00	0.00	142 373.78	142 373.78	0.00	0.00
3021	MATERIALE AUXILIARE	208 924.16	208 924.16	0.00	0.00	208 924.16	208 924.16	0.00	0.00
3022	COMBUSTIBILI	753 085.43	753 085.43	0.00	0.00	753 085.43	753 085.43	0.00	0.00
3024	PIESE DE SCHIMB	23 485.05	23 485.05	0.00	0.00	23 485.05	23 485.05	0.00	0.00
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	34 391.26	34 391.24	0.00	0.00	34 391.26	34 391.24	0.02	0.00
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	237.96	237.96	0.00	0.00	237.96	237.96	0.00	0.00
345	PRODUSE FINITE	1 507 618.44	1 507 618.44	0.00	0.00	1 507 618.44	1 507 618.44	0.00	0.00
	<b>Total suma clasa 3</b>	<b>2 670 116.08</b>	<b>2 670 116.06</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2 670 116.08</b>	<b>2 670 116.06</b>	<b>0.02</b>	<b>0.00</b>
401	FURNIZORI	423 800.82	987 808.44	1 833.87	334.10	425 634.69	988 142.54	0.00	562 507.85
409	FURNIZORI - DEBITORI	3 879.03	3 879.03	0.00	0.00	3 879.03	3 879.03	0.00	0.00
4111	CLIENTI	1 413 362.29	1 278 342.50	0.00	8 957.41	1 413 362.29	1 287 299.91	126 062.38	0.00
419	CLIENTI - CREDITORI	0.00	0.89	0.00	0.00	0.00	0.89	0.00	0.89
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	320 236.79	322 390.00	5 153.21	5 773.00	325 390.00	328 163.00	0.00	2 773.00
423	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	1 662.97	2 361.00	2 052.03	1 354.00	3 715.00	3 715.00	0.00	0.00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	95 600.00	95 600.00	1 500.00	1 500.00	97 100.00	97 100.00	0.00	0.00
428	ALTE DATORII SI CREANTE IN LEGATURA CU PERSONALUL	468.67	468.67	0.00	0.00	468.67	468.67	0.00	0.00
4281	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	48 339.24	46 749.00	2 744.73	4 334.97	51 083.97	51 083.97	0.00	0.00
4313	CONTRIBUTIA ANGAJATORULUI - ASIGURARILE SOCIALE DE SANATATE	39.32	39.32	0.00	3 366.00	39.32	3 405.32	0.00	3 366.00
4315	CONTRIBUTIA PERSONALULUI LA ASIGURARILE SOCIALE 2018	43 347.00	96 513.00	60 749.00	9 706.00	104 096.00	106 219.00	0.00	2 123.00
4316	CONTRIBUTIA ANGAJATORULUI - ASIGURARILE SOCIALE DE SAN.2018	19 316.00	37 750.00	19 804.00	5 972.00	39 120.00	43 722.00	0.00	4 602.00

CONFORM CU  
ORIGINALUL

Bolanta de verificare

01.12.2019 -- 31.12.2019

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	9 676.40	13 303.70	3 715.00	176.00	13 391.40	13 479.40	0.00	88.00
4382	ALTE CREANTE SOCIALE	4 012.00	0.00	1 351.00	5 366.00	5 366.00	5 366.00	0.00	0.00
4423	TVA DE PLATA	115 705.29	150 952.76	17 393.23	3 869.76	133 098.52	164 822.52	0.00	31 724.00
4426	TVA DEDUCTIBILA	43 282.20	43 282.20	289.93	289.93	43 572.13	43 572.13	0.00	0.00
4427	TVA COLECTATA	203 362.53	203 362.53	1 432.78	1 432.78	204 795.31	204 795.31	0.00	0.00
4428	TVA NEEXIGIBIL.	289 890.25	321 417.23	9 498.05	289.94	299 388.30	321 707.17	0.00	22 318.87
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	13 167.00	23 211.00	10 103.00	869.90	23 270.00	24 080.90	0.00	810.90
4458	ALTE SUME PRIMITE CU CARACTER DE SUBVENTII	2 707.89	2 707.89	0.00	0.00	2 707.89	2 707.89	0.00	0.00
447	FONDURI SPECIALE TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	191.00	191.00	0.00	0.00	191.00	191.00	0.00	0.00
448	ALTE DATORII SI CREANTE CU BUGETUL STAT	354 202.59	252 829.86	49 978.40	151 351.13	404 180.99	404 180.99	0.00	0.00
456	DECONT. CU ASOC. PT. CAPITAL	30 000.00	30 000.00	0.00	0.00	30 000.00	30 000.00	0.00	0.00
461	DEBITORI DIVERSI	22 529.00	9 633.00	0.00	12 865.00	22 529.00	22 529.00	0.00	0.00
462	CREDITORI DIVERSI	434 866.00	807 346.42	0.00	0.00	434 866.00	807 346.42	0.00	0.00
473	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE	33 509.20	7 777.70	0.00	25 731.50	33 509.20	33 509.20	0.00	372 480.42
	<b>Total sume clasa 4</b>	<b>3 927 153.48</b>	<b>4 747 946.84</b>	<b>187 601.23</b>	<b>243 540.42</b>	<b>4 114 754.71</b>	<b>4 991 487.26</b>	<b>126 062.38</b>	<b>1 002 794.93</b>
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	1 004 817.97	1 001 080.79	422.05	421.73	1 005 240.02	1 001 502.52	3 737.50	0.00
5311	CASA IN LEI	1 733 749.33	1 732 050.91	17 547.30	13 699.49	1 751 296.63	1 745 756.40	5 540.23	0.00
5328	ALTE VALORI	40 879.55	40 879.56	0.00	0.00	40 879.56	40 879.56	0.00	0.00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	55.02	55.02	0.00	0.00	55.02	55.02	0.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	290 286.50	290 286.50	0.00	0.00	290 286.50	290 286.50	0.00	0.00
	<b>Total sume clasa 5</b>	<b>3 069 788.38</b>	<b>3 064 358.78</b>	<b>17 969.35</b>	<b>14 121.22</b>	<b>3 087 757.73</b>	<b>3 078 480.00</b>	<b>9 277.73</b>	<b>0.00</b>
601	CHELT. CU MATERILE PRIME	369 288.15	369 288.15	0.00	0.00	369 288.15	369 288.15	0.00	0.00
6021	CHELT. CU MATERIALE AUXILIARE	208 958.61	208 958.61	0.00	0.00	208 958.61	208 958.61	0.00	0.00
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	629 498.00	629 498.00	0.00	0.00	629 498.00	629 498.00	0.00	0.00
6024	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	23 541.05	23 541.05	0.00	0.00	23 541.05	23 541.05	0.00	0.00
6028	CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE	35 483.34	35 483.34	0.00	0.00	35 483.34	35 483.34	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	237.96	237.96	0.00	0.00	237.96	237.96	0.00	0.00

**Balanta de verificare**

01.12.2019 -- 31.12.2019

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaia pericada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
766	VEN. DIN DOBINZI	18.83	3.53	0.32	0.32	19.15	19.15	0.00	0.00
768	ALTE VEN. FINANCIARE	40.00	0.00	180.00	180.00	220.00	220.00	0.00	0.00
Total sume clasa 7		2 618 019.41	2 618 019.41	180.32	180.32	2 618 199.73	2 618 199.73	0.00	0.00
Totaluri:		17 066 337.32	17 066 337.32	310 253.66	310 253.66	17 376 630.98	17 376 630.98	1 304 794.93	1 304 794.93

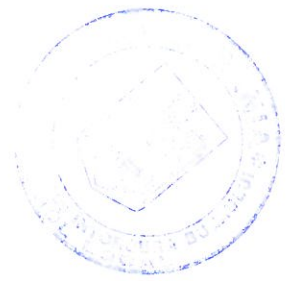
Intocmit,  
 BOBES TODOR ELENA ANCUITA  
 Conducatorul compartimentului financiar-contabil,  
 BOBES TODOR ELENA ANCUITA

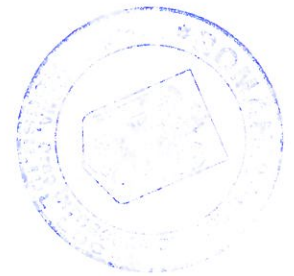


*[Signature]*

*[Signature]*

**CONFORM CU ORIGINALUL**





TERMO – INTORSURA S.R.L.  
Intorsura Buzaului, Str. Mihai Viteazul, Nr. 232,  
RO 33399693, J14/174/2014  
Judetul Covasna,

*Nr. 04/09.01.2020*

**RAPORTUL  
PRIVIND SITUATIA ECONOMICO - FINANCIARA  
PENTRU PERIOADA 01.01.2019 - 31.12.2019  
a S.C. TERMO – INTORSURA S.R.L.**

**CAP.I ACTIVITATEA SOCIETATII COMERCIALE**

SC Termo –Intorsura SRL, cu sediul in Orasul Intorsura Buzaului, str. Mihai Viteazul, nr. 232, Jud. Covasna.

Societatea s-a infiintat in anul 2014, ca societate cu raspundere limitata si este inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J14/174/2014, avand CUI nr. 33399693, atribut fiscal RO.

SC Termo – Intorsura SRL are un capital social de 302000 lei, impartit in 30200 actiuni , cu o valoare nominala pe actiune de 10 lei.

In activitatea desfasurata in anul 2019, societatea a realizat urmasorii indicatori:

- venituri totale - 1410536 lei;
- cheltuieli totale - 1892037 lei;
- pierdere - 481501lei;

Pierderea contabila in suma de 481501 lei poate fi acoperita din profitul anilor urmasori si/sau prin diminuarea capitalului social, potrivit hotararii adunarii generale a actionarilor sau asociatilor.

In perioada 01.01.2019 - 31.12.2019, total energie termica produsa; 5570 Gcal,

Utilizatori E.T.	Total consum Gcal.	Pt. apa calda Gcal.	Pt. incalzire contor Gcal
Agenti economici	414,815	82,963	331,825
Populatie	2220,024	444,050	1556.833
Institutii	1263,186	252,637	1010,019
Total facturat	3898,025	779,650	3118,375

CONFORM CU  
ORIGINALUL

Pentru producerea celor 5570 Gcal s-au consumat 5910 mc de combustibil tehnologic, in valoare totala de 945600 lei prezentat pe sortimente valori si cantitati in urmatorul tabel:

Sortiment	stoc initial mc.	stoc initial valoare	cantitate mc. Productie	valoare lei productie	consum (ardere)mc.	valoare (ardere) lei
tocatura produsa			10047	945600	10047	945600
Total			10047	945600	10047	945600

Producerea celor 5994 mc de tocatura s-a efectuat din 3261 mc. lemn prezentat in urmatorul tabel, pe sortimente distincte, cantitati si valori;

Sortiment	cantitate mc	valoare lei
lemn foc pentru tocat	5910	945600
total	5910	945600

Consumul de combustibil carburant a fost dupa cum urmeaza:

Denumire	cantitate lit	valoare lei
07 SAL	1838,41	10622,78
IFRON	2526,55	14653,99
TOCATOR	6800,98	39445,68
TRACTOR	1093,00	6339,40
HUSQVARNA	203,88	1182,50
total	12462,82	72284,35

Total cheltuieli:

CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	629498
CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	23541
CHELT.CU ALTE MAT.CONSUMABILE	35483
CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	238
CHELT. CU ENERGIA SI APA	78872
CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	10503
CHELT. CU REDEVENTE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE	24393
CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	1284
CHELT. CU COLABORATORII	3277
CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	805
CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	926
CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	2219
ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	3513
CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	34511
CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	418867
CHELT. PRIVIND CONTRIBUTIA UNITATII LA ASIGURARILE SOCIALE	37481
CHELT. PRIVIND CONTRIBUTIA UNITATII PENTRU AJUTORUL DE SOMAJ	8736
CHELT. PRIVIND CONTRIB. UNITATII LA ASIG. SOCIALE DE SANATATE	8435
ALTE CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	36462
DESPAGUBIRI, AMENZI DOBANZI SI PENALITATI	1223
TOTAL	1360231

CONFORM CU  
ORIGINALUL



## **CAP. II CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE TERMO-INTORSURA SRL**

In cursul anului 2019 conducerea executiva a fost asigurata de Doamna Bobeș-Todor Elena-Ancuța, in calitate de director executiv primele 9 luni, din anul 2019.

Consiliul de administratie a societatii, in perioada ianuarie – februarie 2019 a fost compus din : D-nul Popica Aurel si D-na Ciulei Anca Gheorghita, și în perioada iunie - decembrie 2019 a fost compus din : D-nul Dîrstar Dorin-Valeriu, D-nul Moglan Mihai si D-nul Mazăre George-Teodor.

Comisia de cenzori - Nu este.

Auditor -Nu este.

## **CAP. III SITUATIA LITIGIILOR SOCIETATII**

Nu exista oficiul juridic.

Nu au fost procese sustinute in instantele de judecata.

## **CAP. IV MODIFICARI SURVENITE IN SOCIETATE**

In societatea noastra nu au intervenit modificari in structura actionariatului si nu au existat situatii de conflict de interese de nici un fel.

## **CAP. V ALTE INFORMATII:**

Operatiunile economico-financiare privind exercitiul financiar expirat au fost consemnate in documentele legale si in contabilitate, asa cum rezulta din balanta sintetica si bilantul contabil la 31.12.2019.

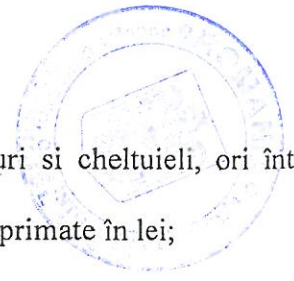
S-au respectat principiile contabilitatii, regulile si modelele prevazute in regulamentele in vigoare.

Nu s-au efectuat compensari între conturile bilantiere si nici între veniturile si cheltuielile contului de profit si pierdere.

La întocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile reglementarilor contabile in vigoare, ale Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale, cu modificarile si completările ulterioare, Ordinul nr. 3145/2017 precum si ale OMFP 166/2017 - privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situatiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, si in conformitate cu urmatoare principii contabile:

1. Principiul continuitatii activitatii: s-a tinut cont de faptul ca societatea își va continua în mod normal functionarea.
2. Principiul permanentei metodelor: Au fost aplicate aceleasi regului, metode, norme, privind, înregistrarea si prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informatiilor contabile.
3. Principiul prudentei: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data închiderii exercitiului financiar; s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si pierderile potentiale si au fost facute ajustari de valoare tinând seama de toate deprecierile posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influentat rezultatul financiar;
4. Principiul independentei exercitiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile si cheltuielile indiferent de data încasării sumelor, respectiv, data efectuării platilor;
5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ si de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ si pasiv.
6. Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere corespunde cu cel de închidere;

**CONFORM CU  
ORIGINALUL**



7. Principiul necompensării: nu s-au efectuat compensări între venituri și cheltuieli, ori între active și pasive, altele decât cele permise de lege.

Politici contabile semnificative: Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei;

Stocurile sunt exprimate la costul de achiziție.

Conturile de creanțe și datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabilă, respectiv, de plată.

Informații privind salariații:

a) S-au acordat indemnizațiile membrilor consiliului de administrație.

b) Nu s-au acordat avansuri sau credite membrilor organelor de administrație și conducere în timpul exercitiului.

d) salariați:

- număr mediu: 13

- salarii plătite sau de plătit, aferente exercitiului: 2773 lei, activitatea se încheie pe 08.10.2019.

Bilanțul contabil a fost întocmit cu respectarea regulilor prevăzute de reglementările în vigoare, pe baza balanței de verificare. Contul de profit și pierdere reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatul financiar ale perioadei de raportare de la 01.01.2019 până la 31.12.2019.

Operațiunile s-au înregistrat cronologic în evidența contabilă, având la bază documente pentru fiecare fel de cheltuieli. Materialele consumabile, materiile prime sunt evidențiate în conturi analitice distincte și pe fișe individuale aferente fiecărui tip de cheltuielă, cantitativ și valoric. (spre exemplu motorină consumată pentru tocat, aprindere cazan, 07 SAL, 12 PIB. Combustibilul tehnologic este evidențiat pe fiecare sortiment în parte, în gestiuni distincte; combustibil tehnologic pentru tocat, procesul de tocare, tocatura rezultată, combustibil tehnologic cumpărat/produs și combustibilul tehnologic consumat).

Rezultatul exercițiului încheiat la 31.12.2019, a fost stabilit pe baza datelor din contabilitate și reprezintă o pierdere de 481501 lei, stabilit ca diferență între veniturile și cheltuielile efectuate.

Această pierdere se datorează faptului că valoarea lemnului a urcat continuu și aprovizionarea cu combustibil tehnologic am efectuat-o doar de pe piața liberă, și la prețul pieții.

Cu privire la controalele efectuate la SC Termo – Intorsura SRL ; SC Termo-Intorsura SRL a fost verificată în anul 2019 de U.A.T. Intorsura Buzăului- Compartiment Audit Public Intern, Curtea de Conturi.

Director, Bobeș-Todor Elena-Ancuța

Întocmit, Zărnescu Melania-Mihaela

Consiliul de Administrație,

Dîrstar Dorin-Valeriu

Moglan Mihai

Mazăre George-Teodor

CONFORM CU ORIGINALUL

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

Către

Acționarii Societății

**TERMO-ÎNTORSURA S.R.L.**

I

*Raport asupra Auditului Situațiilor Financiare**Opinie*

1. Am auditat situațiile financiare ale societății Termo-Întorsura S.R.L. ("Societatea"), care cuprinde bilanțul la data de 31 decembrie 2019 și contul de profit și pierdere, pentru exercițiul financiar încheiat la această dată. Situațiile financiare menționate mai sus se referă la:
  - Total capitaluri proprii: -867.455 lei
  - Pierdere exercițiului financiar: -481.501 lei
2. În opinia noastră, cu excepția efectelor unor ajustări care ar fi putut fi considerate necesare asupra situațiilor financiare cu aspectele menționate în paragraful 3, situațiile financiare anexate la Raportul de Audit al Companiei sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a Termo-Întorsura S.R.L. Societății la 31 decembrie 2019, precum și performanța sa financiară, pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare ("OMF 1802").

*3. Baza opiniei cu rezerve*

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). 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 Termo-Întorsura SRL conform *Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA)* emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe și Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

**CONFORM CU  
ORIGINALUL**



➤ **Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității**

Societatea a înregistrat la sfârșitul anului 2017 o pierdere totală de 1.112.638,79 lei din care suma de 444.110,43 lei reprezenta pierderea din anii precedenți și suma de 668.528,36 lei reprezintă pierderea anului curent. Această pierdere a fost acoperită parțial prin reducerea capitalului social în valoare de 925.000 lei. La sfârșitul anului 2018 pierderea totală era în valoare de 564.366,42 lei din care suma de 187.638,79 lei reprezenta pierderea ramasă neacoperită din anii precedenți, iar suma de 376.727,63 lei pierderea anului curent. La sfârșitul anului 2019 pierderea totală conform evidenței contabile este de 1.169.454,80 lei din care suma de 564.366,42 lei reprezintă pierdere neacoperită din anii precedenți, suma de 520.962 lei reprezintă pierderea anului curent, iar suma de 123.587,43 lei reprezintă valoarea erorilor constatate la închiderea anului care afectează rezultatul anilor precedenți. Aceste evenimente și condiții, indică existența unei incertitudini semnificative care conduce în mod semnificativ la îndoiala capacității Societății de a-și continua activitatea. Astfel pe baza Hotărârii Consiliului Local al Orașului Întorsura Buzăului nr.119/2019 înregistrat la Termo -Întorsura Buzăului sub nr. 31/14.02.2020 s-a aprobat dizolvarea și radiere societății și preluarea activului și pasivului de către UAT Întorsura Buzăului fiind asociatul unic al societății Termo-Întorsura Buzăului.

- Noi am efectuat un audit conform Standardelor Internaționale ale Serviciilor Conexe ("ISRS") 4400 *Angajamente de a efectua Procedurile asupra cărora s-a convenit privind Informația Financiară* așa cum au fost promulgate de către IFAC pe perioada 01.01.2017-30.06.2018 am verificat pe această perioadă contabilizarea societății și am prezentat un raport cu constatările factuale.
- Situațiile financiare încheiate la 31.12.2018 nu au fost auditate, și noi nu am fost în măsură să obținem un grad satisfăcător de asigurare asupra soldurilor inițiale și nu ne-am putut asigura nici prin alte teste alternative. În consecință, orice ajustări care ar putea fi determinate ca fiind necesare asupra soldurilor de deschidere, ar putea afecta contul de profit și pierdere al anului 2019 și rezultatul reportat la 31 Decembrie 2019.
- Având în vedere că contractul de audit s-a încheiat în anul 2020 noi nu am participat la inventarierea elementelor de active, datorii și capitaluri stabilit la data de 31 decembrie 2019, ca atare nu putem exprima o opinie privind efectuarea inventarierii patrimoniului .
- În evidența societății la 31.12.2019 există sume neîncasate în valoare de 126.062,38 lei iar din componența soldurilor rezultă că sunt solduri mai vechi de un an. Realizarea unor proceduri de audit pentru verificarea creanțelor comerciale în sold la data de 31 decembrie 2019, altele decât procedura de confirmare, ne-a condus la concluzia existenței unor creanțe incerte, probabil necollectabile, pentru care Societatea nu și-a constituit ajustări pentru depreciere, ca o consecință a aplicării principiului prudenței, ceea ce în opinia noastră nu este în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare.

4. Aspecte cheie de audit

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 și aceste aspecte sunt prezentate în anexa raportului de audit.

CONFORM CU  
ORIGINALUL



*Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili de Situațiile Financiare*

5. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare conformitate cu OMF 1802 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
6. Persoanele însărcinate cu guvernanta au responsabilitatea pentru supravegherea procesului raportare financiară al Societății.

*Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare*

7. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă auditorul poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată 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 Companiei;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

*Raport asupra raportului administratorilor*

8. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMF 1802, punctele 489-492, raport care să nu conțină denaturări

CONFORM CU  
ORIGINALUL



## Anexă la raportul de audit

### Aspecte cheie de audit

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. Vom rezuma mai jos aceste aspecte care au avut cel mai mare impact asupra auditului nostru precum și procedurile de audit efectuate pentru a aborda aceste riscuri precum și constatările noastre ca rezultat al acestor proceduri pentru ca utilizatorii raportului să poată înțelege mai bine cum am fundamentat opinia noastră de audit.

#### 1.1.1. Activele imobilizate

Societatea nu deține active imobilizate.

#### 1.1.2. Activele circulante

Valoarea activelor circulante la 31.12.2019 este de 135.340 lei și are următoarea componență:

• Stocuri	0 lei
• Creanțe	126.062 lei
• Disponibilități	9.278 lei
<b>TOTAL</b>	<b>135.340 lei</b>

#### 1.1.2.1. Stocuri

La stocuri am constatat că înainte de ultimele înregistrări (ajustări) contabile aveau următoarea componență conform bilanței de verificare:

• Combustibil	123.587,43 lei
<b>Total:</b>	<b>123.587,43 lei</b>

Din discuțiile avute cu conducerea societății rezultă faptul că consumul combustibilului a fost înregistrat pe cheltuieli pe baza consumului normat și nu pe baza consumului efectiv. Din această cauză la sfârșitul anului societatea a avut în evidența contabilă un sold scriptic de combustibil fără existența unui stoc factic. Această sumă a fost înregistrată pe debitul contului 117 rezultat reportat (pierdere) în valoare de 123.587,43 lei.

**Riscuri:** O posibilă denaturare semnificativă a situațiilor financiare ale societății pe parcursul funcționării ca urmare a prezentării eronate a valorii stocurilor în anii precedenți la data bilanțului, cu impact în valoarea activului total al societății precum și în mărimea indicatorilor financiari și de gestiune.

**Răspunsul nostru** – Am extins procedurile de audit pentru a stabili natura și valoarea stocului de combustibil, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului și am analizat evaluările și estimările conducerii cu privire la stocuri.

CONFORM CU  
ORIGINALUL



În timpul auditului, noi am putut obține confirmări de solduri pentru :

401.00155	RELFOR SRL	60.804,00
401.00158	MANELEMN SRL	360.712,04

Aplicarea procedurilor alternative de audit pentru verificarea soldurilor de furnizori (verificarea tuturor facturilor de furnizori) a oferit informații suficiente pentru confirmarea lor care să ne dea o asigurare rezonabilă că valorile prezentate în situațiile financiare nu conțin erori materiale . Prezentăm mai jos situația analitică cu soldurile furnizorilor:

Cont	Denumire	Sold balanță
401.00007	MALINIC S.R.L.	8.359,50
401.00023	AS PROD LEMN	592,00
401.00043	PRODUCTIE SI PRESTARI \"ROMDAM\" SRL	5.174,00
401.00051	FLORIFOREST SRL	476,16
401.00052	ROYAL HARVEST S.R.L.	10.321,00
401.00055	ROMEBS SRL	40,00
401.00064	ELECTRICA FURNIZARE SA	0,03
401.00065	PRESTATII INDUSTRIALE VULTURUL	315,00
401.00068	ELTON SRL	119,00
401.00076	ORASUL INTORSURA BUZAULUI	7.545,00
401.00119	GIDCO SERVICE	1.348,01
401.00120	FILCOM SELECT	797,70
401.00124	OPREA GROUP SRL	33.355,20
401.00129	PECO DEM SRL	100,00
401.00145	EXPLOSILVA SRL	30.116,44
401.00148	M&M SECURRITY SRL	800,00
401.00149	OCOLUL SILVIC BUZAUL ARDELEAN RA	8.576,00
401.00155	RELFOR SRL	60.804,00
401.00158	MANELEMN SRL	360.712,04
401.00161	ROYAL HARVEST S.R.L.	28.396,00
401.00173	ANRE	6.501,26
401.00225	LA CODREANU SERVICII PUBLICE	250,00
		<b>564.698,34</b>

Soldul contului 462 în valoare de 372.480 lei și suma de 7.545 din soldul contului 401 reprezintă datoria societății către Orașul Întorsura Buzăului , sume pentru care există scrisoare cu confirmarea soldului.

Datoriile privind contribuțiile și impozitele existente în sold au fost puse de acord cu fișa de plătitor a ANAF.

## 2. Verificarea realizării și înregistrării veniturilor pe această perioadă

Societatea a înregistrat în ultimii ani, pe baza bilanțului contabil și a balanței de verificare indicatori financiari după cum urmează:

CONFORM CU  
ORIGINALUL





Denumire cont	IANI	FEB	MART	APR	MAI	IUNI	IUL	AUG	SEPT	OCT	NOI	DEC	Total
CHELT. CU MATERILE PRIME													
CHELT. CU MAT AUX	1339,77	0,00	2,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369,298,15	0,00	0,00	369,298,15
CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	168.328,77	137.567,63	1.39.162,63	100.389,25	56.491,43	16.627,57	0,00	2.062,86	4.236,74	884,40	0,00	0,00	625.753,27
CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	1.813,97	1.096,10	0,00	0,00	4.759,91	13.800,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.479,71
CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE	12.846,02	2.055,42	1.423,66	1.793,41	1.245,49	690,86	0,00	1.951,96	834,28	698,03	220,00	0,00	23.748,93
CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	126,05	89,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22,85	0,00	0,00	0,00	0,00	237,96
CHELT. CU ENERGIA SI APA	12.510,67	12.877,72	10.649,36	15.908,72	11.165,78	7.851,07	5.524,20	1.553,33	466,37	355,00	0,00	0,00	78.872,22
CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	675,84	604,56	480,20	480,00	6.144,70	491,60	830,00	89,00	706,89	0,00	0,00	0,00	10.502,79
CHELT. CU REDEVENITE, LOCATILE DE GESTIUNE	0,00	0,00	17.306,47	0,00	0,00	0,00	0,00	7.086,55	0,00	0,00	0,00	0,00	24.393,02
CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	1.284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.284,00
CHELT. CU COLABORATORI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CHELT. CU COMISIONE SI ONORARIILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERS	0,00	16,82	21,00	0,00	144,00	0,00	388,00	41,70	193,02	0,00	-126,05	0,00	804,54
CHELT. CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFER	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICAT	142,36	84,46	90,49	90,57	117,90	127,60	60,52	55,36	80,69	57,95	0,00	18,10	926,00
CHELT. CU SERV. BANCARE SI ASIMILATE	693,53	172,04	230,62	39,00	208,02	169,04	149,63	96,02	1,50	0,00	353,51	105,73	2.218,64
ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TER	112,47	622,36	66,41	64,13	62,31	60,34	209,85	55,71	64,88	1.900,32	42,50	285,55	3.526,83
CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMIN	16.856,82	1.825,16	1.620,99	2.387,74	2.801,31	1.729,99	849,54	6.545,54	43,01	75,06	0,00	0,00	34.511,16
CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	37.041,00	40.530,20	39.296,00	40.961,00	39.794,00	37.365,00	39.660,00	38.600,00	37.067,00	16.887,00	47.189,00	5.577,00	419.967,20
CHELT. CU TICKET DE MASA	4.371,84	4.554,00	4.781,70	4.326,30	3.961,98	3.567,30	3.218,16	2.641,32	3.475,22	1.563,54	0,00	0,00	36.462,36
CHELT. CONTRIB. UNITATII LA ASIG. SOCIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.481,00
CHELT. CONTRIB. UNITATII PT. AJUT. DE SOMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CHELT. CONTRIB. UNITA. LA ASIG. SOC. DE SA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTE CHELT. PRIVIND ASIG. SI PROTECTIA SO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.924,00
CHELT. CU CONTR. ASIG. DE MUNCA	743,00	808,00	794,00	832,00	805,00	751,00	797,00	779,00	744,00	295,00	1.024,00	7.455,00	15.827,00
DESPAGUBIRI, AMENZI, DOBANZI SI PENALITATI	26,09	10,82	63,10	91,94	4,06	12,34	13,64	1.000,65	0,00	0,00	0,00	1.222,64	2.445,28
Total cheltuieli	268.912,20	202.914,34	215.925,63	187.344,06	127.514,89	83.230,24	51.700,54	62.591,85	51.379,95	235.429,14	48.702,96	65.955,02	1.571.601,82
VEN. DIN SERVICII PRESTATE	235.002,88	168.844,32	173.231,35	136.346,72	94.110,98	5.764,35	-259,57	0,00	-515,82	-186,36	0,00	0,00	812.138,85
VEN. DIN ACTIVITATI DIVERSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIATIA STOCURILOR	450.573,63	361.446,65	346.673,43	200.121,42	121.562,29	27.241,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.507.618,44
VEN. DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE AFEREN	680,20	552,94	0,00	364,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.598,05
VEN. DIN SUBV. DE EXPL. PT. ASIG. SI PROTECT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VEN. DIN DESP.	21,63	0,00	0,00	0,00	44,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66,57
VEN. DIN DOBANZI	1,19	2,35	5,33	1,96	1,82	1,77	1,65	1,98	0,20	0,27	0,31	0,32	19,15
ALTE VENITURI FINANCIARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,00	180,00	220,00
Total venituri	686.279,53	530.646,26	519.910,11	336.835,01	215.720,03	33.007,14	-257,92	1,98	-515,62	-186,09	40,31	180,32	2.321.661,06

CONFORM CU ORIGINALUL