

ROMÂNIA
JUDEȚUL ALBA
MUNICIPIUL SEBEȘ
CONSILIUL LOCAL

HOTĂRÂREA NR.135/2024

Privind aprobarea situațiilor financiare la Ocolul Silvic Sebeș RA pe anul 2023

Consiliul Local al Municipiului Sebeș, județul Alba

Întrunit în ședința publică ordinară din data de 28.05.2024, ora 14,00;

Luând în dezbateră proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare la Ocolul Silvic Sebeș RA care cuprind Bilanțul contabil pentru entități mijlocii, mari și entități de interes public, contul de profit și pierdere, datele informative, situația activelor imobilizate, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor capitalului propriu, note explicative, repartizare profit net 2023, balanța de verificare la 31.12.2023, raportul administratorilor și raportul auditorului independent;

Văzând:

- Referatul de aprobare nr.33177/22.05.2024 al inițiatorului la proiectul de hotărâre;
- raportul de specialitate nr.33092/22.05.2024 al guvernantei corporative constituită la nivelul Municipiului Sebeș;
- adresa Ocolului Silvic nr.30365/09.05.2024 prin care se înaintează spre analiză și avizare situațiile financiare aferente anului 2023;
- raportul de specialitate nr.2359/22.05.2024 a Ocolului Silvic Sebeș R.A.;

Având avizul nr.389/2024 al Comisiei de studii prognoze economico-sociale, buget, finanțe și avizul nr.377/2024 al Comisiei pentru agricultură, silvicultură, protecție mediu, monumente naturale și turism din cadrul Consiliului Local al Municipiului Sebeș;

În temeiul:

- Legii 82/1991-Legea contabilității, republicată în 2008 și a OMFP Nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- Ordonanței Guvernului Nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare precum și a Ordinului Nr. 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;

În baza Regulamentului de organizare și funcționare al Ocolului Silvic Sebeș SA aprobat prin HCL 213/2017, cu modificările ulterioare;

În temeiul prevederilor art. 129 alin. (3) lit. d) din OUG 57/ 2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

În baza art.139 din OUG 57/ 2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

HOTĂRĂSTE:

Art. 1 Se aprobă situațiile financiare la Ocolul Silvic Sebeș RA pe anul 2023, după cum urmează:

- Bilanț contabil pentru entități mijlocii, mari și entități de interes public;
- Contul de profit și pierdere
- Date informative;
- Situația activelor imobilizate;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Situația modificărilor capitalului propriu
- Note explicative la situațiile financiare anuale;
- Repartizarea profitului;
- Balanța de verificare la 31.12.2023;
- Raportul administratorilor întocmit pe baza bilanțului contabil la data de 31.12.2023 pentru Ocolul Silvic Sebeș RA;
- Raportul auditorului financiar independent

Art.2 Se aprobă repartizarea sumei de 740.318 lei reprezentând vărsăminte din profitul net (dintre care aferent Municipiului Sebeș suma de 450.053 lei), între unitățile administrativ teritoriale pentru care Municipiul Sebeș, prin Consiliul Local, a aprobat asocierea cu privire la exploatarea în comun a fondului forestier, în conformitate cu prevederile Regulamentului ocolului, aprobat prin HCL 329/2011, cu modificările ulterioare

Art.3 Pentru veniturile încasate și cheltuielile efectuate de către Ocolul Silvic Sebeș RA, în vederea exploatării fondului forestier care se află în proprietatea altor unități administrativ teritoriale și a unităților de cult, pentru care nu există contracte de asociere, acesta își asumă responsabilitatea, în exclusivitate.

Art.4 Situațiile financiare aprobate prin prezenta hotărâre, sunt cuprinse în anexă, parte integrantă în prezenta hotărâre.

Art. 5 Ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri revine Ocolului Silvic Sebeș RA.

Art. 6 Prezenta hotărâre poate fi atacată de persoanele îndreptățite, în termenul și în condițiile prevăzute de Legea nr.554/2004, privind contenciosul administrativ, cu modificările și completările ulterioare.

Prezenta hotărâre va fi afișată, se va publica pe site-ul primăriei și în monitorul oficial al Municipiului Sebeș și se comunică:

- Instituției Prefectului jud. Alba;
- Primarului Municipiului Sebeș;

- Viceprimarului Municipiului Sebeș;
- Direcției Venituri;
- Serviciului Cheltuieli și Resurse Umane;
- Biroului Contencios Juridic, Administrație Transparență Decizională și Arhivă;
- Ocolului Silvic Sebeș RA.

Sebeș la 28.05.2024

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ

Consilier local, POLOȘAN IOAN



CONTRASEMNEAZĂ

SECRETAR GENERAL Municipiul Sebeș

VLAD CRISTINA ELENA

Total consilieri locali	19
Prezenți	18
Pentru	15
Împotrivă	-
Abțineri	3
Neparticipare la vot	-

ANEXA la HCL 135/2024

OCOLUL SILVIC EBES R.A.
Sebes, str.Mircea cel Mare, nr.109
Nr.Reg.Comertului J01/25/2004
C.U.I. RO 16041457

RAPORTUL DE SPECIALITATE
Intocmit pe baza bilantului contabil la 31.12.2023

OCOLUL SILVIC SEBES R.A cu sediul in loc. Sebes str.Vanatori, nr.2, etaj 1 inregistrata la Reg.Com sub nr.J01/25/2004 cod de inregistrare fiscala RO 16041457, are ca obiect de activitate silvicultura si alte activitati forestiere, COD CAEN 0210.

Principalii indicatori economico-financiari realizati, aferenti exercitiului 2023 se prezinta astfel :

<i>Nr.crt</i>	<i>INDICATORI</i>	<i>VALOARE – LEI -</i>
1	VENITURI TOTALE	8.866.228
2	CHELTUIELI TOTALE	7.977.237
3	PROFIT BRUT	888.991
4	IMPOZIT PE PROFIT	148.673
5	PROFIT NET	740.318

Propunerea de repartizarea a profitului contabil aferent anului 2023 s-a facut conform prevederilor :

- OG nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societati nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat , precum si la regiile autonome;

- OMFP nr.128/2005 privind unele reglementari contabile aplicabile agentilor economici;

- OMFP nr.144/2005 privind aprobarea Precizarilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizarii profitului conform OG 64/2001 , privind repartizarea profitului la societati nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat , precum si la regiile autonome, aprobata cu modificari prin Legea 769/2001, cu modificarile si completarile ulterioare,

- Hotararii Consiliului de Administratie prin adresa Nr.3993/24.04.2024, Anexa Nr.2 astfel :

a) 74.031 lei participarea salariatilor la profit.

Avandu-se in vedere ca nivelul fondului maxim de participare a salariatilor la profit, al carui calcul a avut in vedere salariul de baza mediu lunar realizat pe salariat in anul 2023, este mai mare decat nivelul cotei de 10% din profitul net ramas, fondul de participare a salariatilor la profit este de 74.031 lei, in limita in limita a 10% din profitul net realizat in anul 2023. Suma de mai sus se va reflecta in anul 2024 in cheltuieli. Suma privind participarea la profit a salariatilor a fost provizionata la finele anului 2023, afectand profitul brut si nu face obiectul repartizarii profitului net ;

b) 516.265 lei varsaminte la bugetul local ;

Suma de 516.265 lei varsaminte la bugetele locale s-a constituit conform Hotararii Consiliului de Administratie prin adresa 1993/24.04.2024, Anexa 2, cu respectarea OG.nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societati nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome;

c) 224.053 lei sursa proprie de finantare a investitiilor ;

- din suma de 224.053 lei, suma de 46.989 lei reprezinta sursa de finantare din profitul net a investitiilor efectuate in anul 2023 : programe informatice = 723 lei ; achizitie echipamente = 3.992 lei ; achizitie aparatura birou si telefoane = 42.274 lei ,iar diferenta de 177.064 lei se retine pentru investitii constructii la Pepiniera Halinga si viitorul sediu de ocol din loc.Rahau.

Repartizare profitului contabil in anul 2023, pe proprietari :

PROPRIETAR	Profit net	Pierdere de recup.	Total profit de repartizat	Surse proprii de finantare	Varsaminte
1	2		4	7	5
Sebes	450.053	0	450.053	224053	226.00
Bistra	265.920	0	265.920	0	265.92
Alba Iulia	6.033	0	6.033	0	6.03
Sugag	2.234	0	2.234	0	2.23
Berghin	8.194	0	8.194	0	8.19
Ohaba	7.884	0	7.884	0	7.88
TOTAL	740.318	0	740.318	224.053	516.26

Fondul de conservare si regenerare constituit si neutilizat la finele anului 2023, pentru fondul forestier primit in administrarea O.S.Sebes R.A., in suma de 344.448,31 lei, a fost inregistrat ca si venit in anul 2023, venit care s-a luat in calcul la determinarea rezultatului fiscal al exercitiului.

Obligatiile fata de bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale, precum si fondurile cu destinatie speciala, au fost corect stabilite si achitate.

Toate operatiunile economico-financiare ce privesc activitatea exercitiului financiar 2023 au fost contabilizate in mod corespunzator, cu respectarea principiilor contabilitatii, a regulilor si a metodelor contabile prevazute in reglementarile in vigoare.

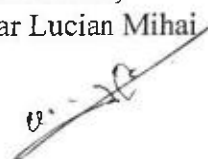
Au fost respectate normele de intocmire a bilantului, posturile inscise in bilant corespunzand cu datele inregistrate in contabilitate.

Intocmirea bilantului contabil s-a efectuat pe baza balantei de verificare la 31.12.2023, a conturilor sintetice cu respectarea Normelor Metodologice privitoare la intocmirea acestuia si a anexelor sale.

Nu s-au efectuat compensari intre conturile bilantiere sau intre venituri si cheltuieli. Sursele pentru activitatea curenta au fost utilizate potrivit reglementarilor legale, fara a exista deturari de fonduri.

Contul de profit si pierdere reflecta intocmai situatia economico-financiara a unitatii.

DIRECTOR,
Ing.Morar Lucian Mihai



Bifati 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

☒ An ☐ Semestru Anul **2023**

Suma de control 0

Entitatea OCOLUL SILVIC SEBES R.A.

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Alba		SEBES			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	VANATORI	2	-	-	-	0258735725

Număr din registrul comerțului J01/25/2004

Cod unic de înregistrare 1 6 0 4 1 4 5 7

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

11-Regii autonome

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

0210 Silvicultură și alte activități forestiere

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

0210 Silvicultură și alte activități forestiere

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒

☐

☐

☒ Entități de
interes
public

?

Raportări anuale

- ☐ 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
- ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

3.838.009

Capital subscris

0

Profit/ pierdere

740.318

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

MORAR LUCIAN MIHAEL

Numele și prenumele

VOICU LIVIA VIORICA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

SC STEFYCONT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

735/2007

CIF/ CUI

2 1 6 7 6 8 2 0

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?

☐ DA ☒ NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ
DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	1.335	793
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	1.335	793
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	77.148	70.715
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	183.211	156.258
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	42.875	71.733
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	87.179	53.065
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	0	
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	0	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	390.413	351.771
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	
3. Actiunile deținute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	0	
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	0	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	391.748	352.564
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	14.938	16.137
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	138.603	187.540
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	0	
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	1.486	
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	155.027	203.677
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	434.965	1.259.139
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437** + 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	97.662	72.403
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	532.627	1.331.542
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	8.778.528	5.216.961
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	9.466.182	6.752.180
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	6.321	2.784
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	8.901	
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	0	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	6	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	182.042	80.682
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	

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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.389.510	967.484
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	1.571.558	1.048.166
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	7.900.945	5.706.798
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	8.301.594	6.059.362
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	
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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	338.333	401.968
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	338.333	401.968
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	388.938	423.382
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	388.938	423.382
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	695.889	784.790
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	0	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	695.889	784.790
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	501.427	611.213
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	0	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	501.427	611.213
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75	0	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78	0	
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	1.197.316	1.396.003
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	0	

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	0	0
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	0	
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	9.081	9.081
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	55.883	55.883
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	2.789.157	3.032.727
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	2.845.040	3.088.610
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	3.522.886	740.318
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	6.377.007	3.838.009
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	6.377.007	3.838.009

*) 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

MORAR LUCIAN MIHAI

Numele și prenumele

VOICU LIVIA VIORICA

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
			1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	9.972.281	8.248.551
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	9.848.036	6.691.193
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	9.848.036	8.087.114
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	0	
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	124.245	161.437
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	48.937
Sold D	08	08	8.207	
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	258	
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	875.969	554.881
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	2.558	10.425
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	10.840.301	8.852.369
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	132.363	164.788
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	64.971	84.267
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	22.880	23.964
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	6.258	2.937
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	14.112	18.958
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	4.735.353	5.520.690
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	4.592.059	5.362.737
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	143.294	157.953

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	12.534	52.058
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	12.534	52.058
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-10.939	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	146.768	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	157.707	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.689.798	2.097.026
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	845.453	1.429.702
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	55.940	61.650
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))	0	
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	726.494	587.590
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	564	
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	61.347	18.084
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	49.917	34.444
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	279.862	270.314
- Venituri (ct.7812)	53	41	229.945	235.870
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	6.696.877	7.977.237
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	4.143.424	875.132
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	8.322	13.859
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	0	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	8.322	13.859
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	
- Venituri (ct.786)	67	55	0	
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	0	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	0	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	0	
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	8.322	13.859
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	10.848.623	8.866.228
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	6.696.877	7.977.237
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	4.151.746	888.991
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	628.860	148.673
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	3.522.886	740.318
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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,**

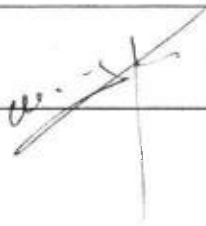
Numele si prenumele

MORAR LUCIAN MIHAI

Numele si prenumele

VOICU LIVIA VIORICA

Semnătura



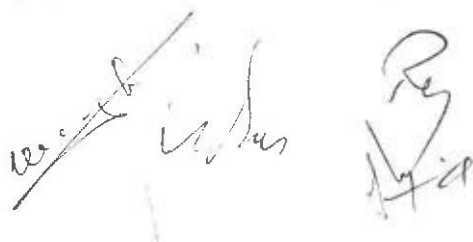
Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Comisiul de administratori

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		740.318	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	0	0	0	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	0	0	0	
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07	0		0	
- peste 1 an		08	08	0	0	0	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	0	0	0	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10	0	0	0	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	0	0	0	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12	0	0	0	
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13	0	0	0	
- alte datorii sociale		14	14	0	0	0	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	0	0	0	
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16	0	0	0	
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	0	0	0	
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	0	0	0	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	0	0	0	
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	39		39	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	40		39	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	0	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	0	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	0	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	0	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	0	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	814.782	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	280.272	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	534.510	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	357.510	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	0	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	0	0
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	0	0
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	0	0
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	0	
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	0	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	0	0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	492.164	1.314.852
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	0	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	357.389	814.782
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	4.501	3.937
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	93.162	42.138
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	8.435	37.072
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	44.807	5.066
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	39.920	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	0	0

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	15.222	29.112
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	15.222	29.112
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii si nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	161.743	38.178
- în lei (ct. 5311)	99	85	161.743	38.178
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	8.616.785	5.178.783
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	8.616.785	5.178.783
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	0	0
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	2.394.144	2.061.348
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)	110	96	0	0

- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	182.048	80.682
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	0	0
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	515.588	609.468
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	236.645	250.271
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	127.369	167.258
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	107.710	75.288
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	1.566	7.725
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121	0	0

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.459.863	1.120.927
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	0	0
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	956.668	509.713
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	501.427	611.213
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0
Valoarea împrumuturilor primite de la operatori economici ****)	148	129	0	0
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	0	0
- acțiuni cotate 4)	150	131	0	0
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0
- părți sociale	152	133	0	0
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0	0
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	8.237	723
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	278.891	276.827
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	0	X

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142	0	0
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143	0	0
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144	0	
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0
- cu capital integral de stat	165	146	0	0
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0
- deţinut de regii autonome	168	149	0	0
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150	0	0
- deţinut de persoane fizice	170	151	0	0
- deţinut de alte entităţi	171	152	0	0
		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153	3.272.428	516.265
- către instituţii publice centrale;	173	154	0	0
- către instituţii publice locale;	174	155	3.272.428	516.265
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156	0	0
		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157	798.614	3.272.428
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	798.614	3.272.428
- către instituţii publice centrale	178	159	0	0
- către instituţii publice locale	179	160	798.614	3.272.428
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161	0	0
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162	0	0
- către instituţii publice centrale	182	163	0	0
- către instituţii publice locale	183	164	0	0
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165	0	0
		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat				
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	0	0

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate a)		186 165b (315)	0	0
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)				
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		187 166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		188 167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		189 168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		190 169	0	0
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)				
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole		191 170	0	0
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații		192 170a (322)	0	0
- inundații		193 170b (323)	0	0
- secetă		194 170c (324)	0	0
- alunecări de teren		195 170d (325)	0	0

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MORAR LUCIAN MIHAI

Numele si prenumele

VOICU LIVIA VIORICA

Semnatura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității 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', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

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.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE:

[Signature]

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheptuiele de constituire	01	0			X	0
2.Cheptuiele de dezvoltare	02	0			X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	17.743	723	13.053	X	5.413
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0	0	X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	17.743	723	13.053	X	5.413
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	58.371	0	0	X	58.371
2.Constructii	09	23.082	0	0		23.082
3.Instalatii tehnice si masini	10	362.094	0	0	0	362.094
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	117.665	46.265	0	0	163.930
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0	0	0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	87.179	0	34.114	0	53.065
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0	0	0
9.Active biologice productive	16	0	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	648.391	46.265	34.114	0	660.542
III.Imobilizari financiare	19	0			X	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	666.134	46.988	47.167	0	665.955

1) se cuprind si cresterile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind si reducerile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare în cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheftuiei de constituire	21	0	0	0	0
2.Cheftuiei de dezvoltare	22	0	0	0	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	16.408	1.265	13.053	4.620
4.Fond comercial	24	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0	0	0	0
TOTAL (rd.21 la 25)	26	16.408	1.265	13.053	4.620
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	4.306	5.685	0	9.991
2.Constructii	28	0	748	0	748
3.Instalatii tehnice si masini	29	179.094	30.500		209.594
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	74.578	13.860		88.438
5.Investitii imobiliare	31	0			0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	0			0
7.Active biologice productive	33	0			0
TOTAL (rd.27 la 33)	34	257.978	50.793	0	308.771
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	274.386	52.058	13.053	313.391

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

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
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36	0	0	0	0
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37	0	0	0	0
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38	0	0	0	0
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39	0	0	0	0
TOTAL (rd.36 la 39)	40	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41	0	0	0	0
2.Constructii	42	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	43	0	0	0	0
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44	0	0	0	0
5.Investitii imobiliare	45	0	0	0	0
6.Investitii corporale in curs de executie	46	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48	0	0	0	0
9.Active biologice productive	49	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50	0	0	0	0
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	0	0	0	0
III.Imobilizari financiare	52	0	0	0	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	0	0	0	0

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MORAR LUCIAN MIHAI

Semnătura

Numele si prenumele

VOICU LIVIA VIORICA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 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, lizibilă".

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 exercitiului financiar;

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

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului 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;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

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 exercitiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercitiului 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 ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului 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 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

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

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se întorc 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 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2024), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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”).

OCOLUL SILVIC SEBES R.A.
 Loc.Sebes,Str.Vanatori nr.2,etaj 1, jud.Alba
 CIF: RO 16041457
 Nr.Reg.Com.:J01/25./2004

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
SITUATII FINANCIARE 2023

RON

Nr. crt.	FLUX DE TREZORERIE	2022	2023
I.	Fluxuri de numerar din activități de exploatare		
	Total incasari – din care:	16.672.399,76	9.714.852,72
a	- incasarile in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	10.136.885,82	7.542.408,45
b	- incasarile in numerar provenite din redevente, onorarii, comisioane si alte venituri	6.535.513,94	2.172.444,27
	Total plati – din care:	12.934.921,05	13.254.374,82
c	- platile in numerar catre furnizorii de bunuri si prestatorii de servicii	1.554.355,43	2.470.523,29
d	- platile in numerar efectuate catre si in numele angajatilor	4.247.863,00	5.033.063,39
e	- platile in numerar privind taxe si impozite,alte plati in numerar	6.432.279,62	5.506.945,14
f	- platile in numerar sau restituirii ale impozitelor pe profit	700.423,00	243.843,00
	Fluxuri nete de numerar din activități de exploatare	3.737.478,71	-3.539.522,10
II.	Fluxuri de numerar din activități de investitii		
a	- platile in numerar pentru dobandirea de imobilizari corporale necorporale și alte active imobilizate:	247.111,02	22.044,44
b	- incasarile in numerar din vanzarea de imobilizari corporale, necorporale și alte active imobilizate:	0,00	0,00
c	- platile in numerar pentru dobandirea de instrumente de capitaluri proprii sau de datorie ale altor entitati și de interese în asocierile în participatie;	0,00	0,00
d	- incasarile in numerar din vanzarea de instrumente de capitaluri proprii sau de datorie ale altor entitati și din vanzarea de interese în asocierile în participatie;	0,00	0,00
e	- avansurile in numerar si imprumuturile acordate altor parti;	0,00	0,00
f	- incasarile in numerar din rambursarea avansurilor si imprumuturilor acordate altor părți;	0,00	0,00
	Fluxuri nete de numerar din activități de investitii	-247.111,02	-22.044,44
III.	Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
a	- incasari in numerar provenite din emisiunea de actiuni sau alte instrumente de capitaluri proprii;	0,00	0,00
b	- platile in numerar efectuate pentru rascumpararea actiunilor proprii	0,00	0,00
c	- incasarile in numerar provenite din emisiunea titlurilor de creanta, imprumuturilor, efectelor comerciale, obligatiunilor, ipotecilor ai a altor imprumuturi pe termen lung sau scurt;	0,00	0,00
d	- rambursarile in numerar ale sumelor imprumutate;	0,00	0,00
e	- platile in numerar aferente unui contract de leasing financiar	0,00	0,00
	Fluxuri nete de numerar din activitatea de finanțare	0,00	0,00

	Fluxuri de numerar – Total	3.490.367,69	-3.561.566,54
	Numerar la începutul perioadei	5.288.159,64	8.778.527,33
	Numerar la sfârșitul perioadei	8.778.527,33	5.216.960,79

DIRECTOR,
Ing. Morar Lucian Mihai

CONTABIL SEF,
ec. Voicu Livia Viorica

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE:

DI. Moga Ioan _____

DI. Arsu Ionel _____

D-na Radu Mariana _____

DI. Morar Lucian Mihai _____

OCOLUL SILVIC SEBES R.A.
 Loc.Sebes,Str.Vanatori,Nr.2,Etaj 1,Jud.Alba
 CIF: RO 16041457
 Nr.Reg.Com.:J01/25./2004

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

Denumirea elementului		Sold la 01.01.23	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.23
Capital subscris și vărsat		0,00	0,00	0,00	0,00
Patrimoniul regiei		0,00	0,00	0,00	0,00
Prime de capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerve din reevaluare		9.081,00	0,00	0,00	9.081,00
Rezerve legale		55.883,00	0,00	0,00	55.883,00
Rezerve statutare sau contractuale		0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerve reprezentând surplusul realiza din rezerve din reevaluare		0,00	0,00	0,00	0,00
Alte rezerve		2.789.157,00	243.570,00	0,00	3.032.727,00
Acțiuni proprii		0,00	0,00	0,00	0,00
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat	Sold C	3.522.886,00	0,00	0,00	0,00
	Sold D	0,00	0,00	3.522.886,00	0,00
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS	Sold C	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sold D	0,00	0,00	0,00	0,00
Profit sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	3.522.886,00	740.318,00	3.522.886,00	740.318,00
	Sold D	0,00		0,00	0,00
Repartizarea profitului		0,00	0,00	740.318,00	0,00
Total capitaluri proprii		6.377.007,00	983.888,00	3.522.886,00	3.838.009,00

DIRECTOR,
 Ing.Morar Lucian Mihai

CONTABIL SEF,
 ec.Voicu Livia Viorica

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

DI.Moga Ioan _____
 DI.Arsu Ionel _____
 D-na Radu Mariana _____
 DI.Morar Lucian Mihai _____

OCOLUL SILVIC SEBES R.A.
Sebes, str. Mircea cel Mare, nr. 109
Nr. Reg. Comerțului J01/25/2004
C.U.I. RO 16041457

NOTA EXPLICATIVĂ

LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE LA 31.12.2023

NOTA 1- ACTIVE IMOBILIZATE

ELEMENTE DE ACTIV	VALOARE BRUTA				DEPRECIERI (amortiz. + proviz)			
	SOLD LA 01 IANUARIE	CREȘTERI	REDUCERI	SOLD LA 31 DEC.	SOLD LA 01 IANUARIE	DEPREC. INREG. ÎN CURS AN	REDUCERI SAU RELUARI	SOLD LA 31 DEC.
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
CH. CONSTITUIRE	0	0	0	0	0	0	0	0
CONCESIUNI	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTE IMOBILIZ.	17.743	723	13.053	5.413	16.408	1.265	13.053	4.620
TOTAL 1	17.743	723	13.053	5.413	16.408	1.265	13.053	4.620
TERENURI ȘI AMENAJARI DE TERENURI	58.372	0	0	58.372	4.306	5.685	0	9.991
CONSTRUCTII	23.082	0	0	23.082	0	748	0	748
INS. TEHNICE	58.352	3.992	0	62.344	58.141	444	0	58.585
MIJLOACE DE TRANSPORT	362.094	0	0	362.094	179.094	30.500	0	209.594
MOBILIER BIROT	59.312	42.273	0	101.585	16.437	13.416	0	29.853
IMOBILIZARI CORPORALE ÎN CURS DE EXECUTIE	87.179	0	34.114	53.065	0	0	0	0
TOTAL 2	648.391	46.265	34.114	660.542	257.978	50.793	0	308.771
TOTAL 1 + 2	666.134	46.988	47.167	665.955	274.386	52.058	13.053	313.391

Imobilizarile necorporale sunt evidentiata în contabilitate la costul de achiziție iar forma de amortizare aplicata este cea liniara. În cadrul imobilizarilor necorporale sunt înregistrate la "alte imobilizari necorporale" programele informatice, amortizate pe o perioada între un an și trei ani.

Un activ necorporal este scos din evidenta atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea lui.

Imobilizarile corporale sunt evidentiata în contabilitate la costul determinat potrivit regulilor de evaluare, în funcție de modalitatea de intrare în entitate. Imobilizarile corporale sunt prezentate în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare. Amortizarea imobilizarilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune a acestora până la recuperarea integrala a valorii lor de intrare, conform duratelor de utilizare economica și condițiilor de folosire a acestora. Metoda de amortizare aplicata este cea liniara.

Terenurile nu se amortizeaza.

Potrivit punctului 99 alin(1) din OMFP 1802/2014, entitatile pot proceda la reevaluarea imobilizarilor corporale existente la sfârșitul exercitiului financiar, astfel încât acestea să fie prezentate în contabilitate la valoarea justa. În anul 2023 nu s-au efectuat reevaluări ale imobilizarilor corporale.

O imobilizare este scoasa din evidenta la cedare sau casare , atunci când niciun beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioara.

Terenurile ocupate cu vegetație forestiera și construcțiile primite în administrare sunt evidenciate în conturi în afara bilanțului. Mijloacele fixe luate în administrare de către ocolul silvic, proprietatea UAT-urilor, se evidenciază în conturi în afara bilanțului respectiv contul 8038.

NOTA 2- PROVIZIOANE, AJUSTARI PENTRU DEPRECIERI

PROVIZIOANE

DENUMIRE PROVIZION	SOLD LA 01 IANUARIE	TRANSFERURI		SOLD LA 31 DECEMBRIE
		IN CONT	DIN CONT	
0	1	2	3	4
Provizioane pentru litigii	153.067,51	0	0	153.067,51
Alte provizioane	235.870,00	270.314,00	235.870,00	270.314,00
TOTAL	338.937,51	270.314,00	235.870,00	423.381,51

Suma de 153.067,51 lei reprezentând :

- 3.750 lei indemnizație necuvenită Buzatu Alina Constantina;
- 6.034,76 lei cheltuieli amenajare cabana UAT Calnic;
- 48.932,11 lei cheltuieli combustibil;
- 50.358,64 lei cheltuieli reparații auto;
- 43.992,00 lei, cheltuieli personal, act control CC /2021, sume de recuperat aflate în litigiu, pentru care în 2022 s-a constituit un provizion pentru litigii în suma totală de 43.992,00 lei.

Pentru reflectarea în contabilitate a participării salariaților la profitul aferent anului 2023, s-a constituit în luna decembrie un provizion pentru riscuri și cheltuieli la nivelul sumelor estimate, reprezentând sumele brute cuvenite salariaților în sumă de 195194 lei, și provizioane constituite în legătură cu contractele de mandat (componenta variabilă) pentru director în suma de 18.780 lei și Consiliul de Administrație în suma de 56.340 lei, urmând ca acestea să se evidencieze în contabilitate pe seama cheltuielilor cu salariile în exercitiul financiar 2024.

Acordarea în anul 2023 a sumelor reprezentând participarea salariaților la profitul anului 2022 și a componentei variabile pentru director și membrii Consiliului de Administrație, a determinat anularea provizionului constituit la finele acestui an în suma de 172.894 lei pentru salariați și a provizioanelor constituite reprezentând componenta variabilă pentru director și Consiliul de Administrație în suma de 15.744 lei respectiv 47.232 lei, prin înregistrarea acestor sume în conturile de venituri aferente.

AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR-CLIENTI

DENUMIRE	SOLD LA 01 IANUARIE	TRANSFERURI		SOLD LA 31 DECEMBRIE
		IN CONT	DIN CONT	
0	1	2	3	4
Ajustari pentru deprecierea creanțelor clienți	55.712,64	0	0	55.712,64

- S.C.Coninvest = 46.266,25 lei;
- Nicoara marius Constantin = 9.446,39 lei.

NOTA 3- REPARTIZAREA PROFITULUI

RON

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	740.318
- REZERVA LEGALA	0
- RECUPERARE PIERDERRI	0
- VARSAMINTE DIN PROFITUL NET	516.265
- SURSE PROPRII DE FINANTARE	224.053
ROFIT NEREPARTIZAT	0

Repartizarea profitului se efectueaza in conformitate cu prevederile Ordonantei 64/2001 cu modificarile si completarile ulterioare privind repartizarea profitului la societatile nationale companiile nationale si societatile nationale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, conform Hotararii Consiliului de Administratie prin Anexa Nr.2 la adresa Nr. 1993 din 24.04.2024.

In veniturile anului 2023 au fost inregistrate si sumele reprezentand fondul de regenerare si conservare neutilizat pana la sfarsitul anului 2023, acestea fiind luate in calcul la determinarea profitului brut aferent anului 2023.

Suma ramasa în soldul contului 4721 „Venituri în avans” reprezintă fond de regenerare și conservare constituit pentru Comuna Bistra în suma de 91572,35 lei, suma nereluata la venituri la finele anului 2023 , având în vedere volumul mare de lucrări de împaduriri preconizate a se realiza în anul 2024(conform adresei compartimentului cultura și refacere Nr.5720/29.2.2023).

Soldul contului 4721,1 'Venituri în avans" la 31.12.2023 de 311.711,64 lei reprezintă fond de conservare și regenerare constituit din imputatii (50% din valoare fără TVA) , pentru persoane fizice, fond de regenerare și conservare constituit pentru masa lemnoasa de către proprietarii fondului forestier pentru care ocolul silvic presteaza doar servicii silvice, care nu au solicitat restituirea sumelor constituite și ramase în cont la finele anului 2023.

În contul 4721.2 este înregistrată suma virata de către UAT Albă Iulia , în vederea împaduririi și intretinerii terenului primit în compensare în suprafața de 4,5 ha . Din suma de 239.232,04 lei, ramasa în sold la finele anului 2022, s-a utilizat în anul 2023 , suma de 31.302,61 lei lei reprezentana cheltuieli cu lucrările de împadurire., suma ramasa în sold la finele anului 2023 fiind de 207.929,43 lei.

NOTA 4- ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

RON

INDICATORUL	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURRENT
1.CIFRA DE AFACERI NETA	9.972.281	8.248.551
2.COSTUL BUNURILOR VANDUTE SI AL SERV. PREST. (3+4+5)	6.696.877	7.977.237
3.CHELTUIELILE ACTIVITATII DE BAZA	6.696.877	7.977.237
4.CHELTUIELILE ACTIVITATII AUXILIARE	-	-
5.CHELTUIELI INDIRECTE DE PROD.	-	-
6.REZULTATUL BRUT AFERENT CIFREI DE AFACERI (1-2)	3.275.404	271.314
7.CHELTUIELI DE DESFACERE	-	-
8.CHELTUIELI GENERALE DE ADMINISTRATIE	-	-
9.ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	868.020	603.818
10.REZULTATUL DIN EXPLOATARE (6-7-8+9)	4.143.424	875.132

La alte venituri din exploatare în suma totala de 603.818 lei, ponderea o reprezintă veniturile inregistrate ca urmare a utilizarii fondului de regenerare și conservare constituit, conform Legii 46/2008 privind Codul Silvic, pentru lucrările silvice realizate în cursul anului 2023, precum și sumele neutilizate din acest fond și reluate la venituri, în suma totala de 344.448,31 lei. Tot la alte venituri din exploatare sunt inregistrate veniturile aferente costului producției în curs de executie în suma de 48.937,29 lei, veniturile din despagubiri și penalitati calculate la facturi-clienți neincasate la scadenta conform contractelor incheiate și prevederilor legale, imputatii ,prejudicii de recuperat în suma de 200.007,74 lei și alte venituri din exploatare în suma de 10.425,05 lei.

NOTA 5 – SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

RON

CREANTE	SOLD LA 31 DECEMBRIE	TERMEN DE LICHIDARE	
		SUB 1 AN	PESTE 1 AN
0	1= 2+3	2	3
TOTAL DIN CARE:	1.331.542	1.331.542	0
- Bugetul de stat	4.898	4.898	0
- Bugetul asigurarilor sociale de sanatate	37.072	37.072	0
- TVA de recuperat	0	0	0
- TVA neexigibil	0	0	0
- Sprijin cf.legii 46/2008	0	0	0
- Clienti	1.259.139	1.259.139	0
- Personal	3.937	3.937	0
- Bugetul local	168	168	0
- Debitori diversi	26.328	26.328	0

RON

DATORII	SOLD LA 31 DECEMBRIE	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
		SUB 1 AN	1 – 5 ANI	PESTE 5 ANI
0	1= 2+3+4	2	3	4
TOTAL DIN CARE:	1.450.134	1.048.166	401.968	-
- Alte obligatii privind salariatii	199.695	199.695	-	-
- Personal-ajutoare materiale datorate	0	0	-	-
- Garantii gestionari	401.968	0	401.968	-
- Bugetul de stat	0	0	-	-
- 25% CAS asigurat	119.464	119.464	-	-
- 10% CASS asigurat	47.794	47.794	-	-
- Impozit salarii	33.328	33.328	-	-
- 2,25% contribuție asiguratorie munca	10.752	10.752	-	-
- Retineri din salarii datorate tertilor	7.805	7.805	-	-
- TVA de plata	30.492	30.492	-	-
- 0,5% impozit venit exploatare masa lemnoasa	716	716	-	-
- Fond de mediu	7.725	7.725	-	-
- Bugetul local	0	0	-	-
- Furnizori	80.682	80.682	-	-
- Clienti creditori	0	0	-	-
- Creditori diversi	509.713	509.713	-	-

Nu s-au efectuat compensari intre conturile bilantiere sau intre venituri si cheltuieli in anul 2023.
Ocolul Silvic Sebes R.A. nu are credite bancare angajate.

NOTA 6 – PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Politicele contabile reprezintă principiile, regulile și practicile specifice aplicate de entitate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.

Situațiile financiare anuale se refera la exercițiul financiar al anului 2023 și au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata, cu modificările și completările ulterioare;

La întocmirea situațiilor financiare anuale s-au aplicat reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate cu Ordinul nr.1802/29.12.2014 al Ministerului Finanțelor Publice;

Nu s-au înregistrat abateri de la principiile contabile;
 Baza de evaluare utilizată este costul istoric;
 Entitatea nu beneficiază de credite bancare pentru finanțarea imobilizărilor corporale;
 Nu au avut loc abateri de la legea contabilității.
 Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională, situațiile financiare fiind prezentate în lei.
 Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadei aferente.
 Entitatea își continuă în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității.
 Aplica aceleași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile;
 Bilantul de deschidere al unui exercițiu corespunde cu bilanțul de închidere a exercitiului precedent;
 Valorile elementelor ce reprezintă active nu pot fi compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între creanțe și datorii ale entității față de același agent economic, cu respectarea prevederilor legale și numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrală.

NOTA 7 – ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Se prezintă următoarele informații:

- numărul și valoarea totală a fiecărui tip de acțiuni emise : ---
- acțiuni rascumparabile : ---
- acțiuni emise în timpul exercitiului financiar : ---
- obligațiuni emise : ---

NOTA 8 – INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE

Se fac mențiuni cu privire la :

- salarizarea directorilor și administratorilor :

- Componenta Consiliului de Administrație în anul 2023:

- în anul 2023 componenta membrilor Consiliului de Administrație este în număr de patru;

- Moga Ioan -președinte;
- Morar Lucian Mihai – membru;
- Arsu Ionel – membru;
- Radu Mariana – membru.

- În anul 2023 nu s-au acordat avansuri membrilor Consiliului de Administrație.

S-au decontat cheltuieli de deplasare dl. director ing. Morar Lucian Mihai în suma de 2.988 lei. Nu au fost acordate credite administratorului în timpul exercitiului financiar;

- indemnizațiile platite sau de platit Consiliului de Administrație aferente exercitiului financiar 2023 sunt în suma de 99.018 lei din care:

- componenta fixă = 51.786 lei;
- componenta variabilă = 47.232 lei.

- salariile brute acordate ing. Morar Lucian Mihai având Contract de mandat, în funcția de director general al regiilor, pentru anul 2023 sunt în suma totală de 177.809 lei, din care:

- componenta fixă = 162.065 lei;
- componenta variabilă = 15.744 lei.

- salariați :

- numărul mediu de salariați aferent exercitiului financiar 2023 este de 39, iar numărul de salariați existenți la 31.12.2023 este de 39 persoane cu contract individual de muncă.

- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului financiar : 4.275.547 lei.

- diferența spor vechime Hotărâre Judecătorească : 48.965 lei.

- avantaje în natură acordate în suma de : 61.839 lei;

- tichete de masă acordate: 244.510 lei;

- vouchere de vacanță: 113.000 lei;

- cheltuieli sociale: 37.800 lei;

- participarea salariatilor la profit: 172.894 lei;
- cheltuieli 2,25% contribuție asiguratorie munca salariați : 105.454 lei.
- cheltuieli 2,25% contribuție asiguratorie munca alții : 7.229 lei.
- alte cheltuieli cu plățile compensatorii pentru personalul pensionat la vârsta standard pentru care se acorda o gratificație egală cu 7 salarii brute din ultima luna de activitate: = 169.155 lei.

NOTA 9 – EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA A PRINCIPALILOR INDICATORI

ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORUL	RELATIE DE DETERMINARE	VALENTA
1.INDICATORI DE LICHIDITATE		
a) lichiditatea curenta	(active curente / datorii curente)	6,44
b) lichiditatea imediata	(active curente – stocuri) / datorii curente	6,25
2.INDICATORI DE RISC		
a) grad de indatorare	(cap.impr.> 1 an / capital propriu) *100	0
b) acoperirea dobanzii	(profit inaintea pl dob si imp profit / ch dob)	0
3.INDICATORI DE ACTIVITATE (GESTIUNE)		
a) viteza de rotatie a stocurilor	(costul vanzarilor / stocul mediu)	44,48
b) numar zile de stocare	(stoc mediu / costul vanzarilor) * 365	8,21
c) viteza de rotatie a debitorilor - clienti	(sold mediu clienti / cifra de afaceri) * 365	46,21
d) viteza de rotatie a creditorilor- furnizori	(sold mediu furniz. / achiz. bunuri – fara serv.)*365	7,12
e) viteza de rotatie a imobilizarilor corporale	(cifra de afaceri / imobilizari corporale)	19,02
f) viteza de rotatie a activelor totale	(cifra de afaceri / total active)	0,94
4.INDICATORI DE PROFITABILITATE		
a) rentabilitatea capitalului angajat	(profit inaintea pl dob si imp profit / cap. angajat)	0,15
b) marja bruta din vanzari	(profit brut din vanzari / cifra de afaceri) * 100	13,08

NOTA 10 –ALTE INFORMATII

Se prezinta :

a) Informatii cu privire la prezentarea persoanei juridice :

OCOLUL SILVIC SEBES R.A. este regie autonoma, avand ca obiect de activitate administrarea padurilor, Cod CAEN : 0210 „Silvicultura si alte activitati forestiere” . Societatea este inregistrata la Reg.com.sub nr.J01/25/2004, Cod fiscal RO 16041457, avand sediul in loc.SEBES, str.VANATORI, Nr.2, Etaj 1, jud.ALBA.

Ocolul Silvic Sebes R.A. administreaza fondul forestier dat in administrare de catre proprietarii acestuia in suprafata de 8078,76 ha si efectueaza prestari servicii silvice paza, punere in valoare si eliberare de documente pentru o suprafata de 16254,55 ha pe baza de contracte de prestari servicii.

b) Informatii privind relatiile persoanei juridice cu filialele, intreprinderi asociate sau cu alte societati in care se detin titluri de participare strategice :

OCOLUL SILVIC SEBES R.A. nu are filiale si nu detine titluri de participare la alte societati.

c) Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina: ----.

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit :

Profitul este obtinut integral din activitatea curenta. Impozitul pe profit se calculează și se vireaza trimestrial bugetului de stat.

e) Cifra de afaceri si prezentarea acesteia pe sectoare economice si tipuri de piete de desfacere :

Cifra de afaceri este realizata integral din activitatea de baza (silvicultura si exploatare forestiera).

f) Cheltuielile cu chiriile si ratele achitate in cadrul unui contract de leasing operational :

O.S.SEBES R.A. nu a incheiat contracte de leasing in exercitiul financiar curent si nici nu are rate leasing de achitat in baza contractelor incheiate din anii precedenti.

g) Onorariile platite persoanelor care verifica situatiile financiare anuale prescurtate :

In anul 2023 s-au platit onorarii auditorului statutar in suma de 11.000 lei.

h) Angajamente primite :

Unitatea nu are angajamente acordate sau primite.

Director,
Ing. Morar Lucian Mihai

Contabil șef,
Ec. Voicu Livia

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE:

DI. Moga Ioan - presedinte

DI. Arsu Ionel - membru

D-na. Radu Mariana - membru

DI. Morar Lucian Mihai - membru

**REPARTIZARE PROFIT CONTABIL
AN 2023**

PROPRIETAR	Profit net	Pierdere de recup.	Total profit de repartizat	Surse proprii de finantare	Varsaminte
1	2		4	7	5
Sebes	450.053	0	450.053	224053	226.000
Bistra	265.920	0	265.920	0	265.920
Alba Iulia	6.033	0	6.033	0	6.033
Sugag	2.234	0	2.234	0	2.234
Berghin	8.194	0	8.194	0	8.194
Ohaba	7.884	0	7.884	0	7.884
TOTAL	740.318	0	740.318	224.053	516.265

DIRECTOR,
Ing Morar Lucian Mihai

CONTABIL SEF,
ec Voicu Livia

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE:

DI.Moga Ioan

DI.Arsu Ionel

D-na Radu Mariana

DI.Morar Lucian Mihai

Balanta de verificare la Decembrie 2023

Pag. 1

Simbol cont	Denumire scurta	Sold inceput de an Debit	Sold inceput de an Credit	Rulaaj Debit	Rulaaj Credit	Total sume Debit	Total sume Credit	Solduri finale Debit	Solduri finale Credit
105	Rez.reev.		9081.63	0.00	0.00	0.00	9081.63		9081.63
1061	Rezerve lega		55882.62	0.00	0.00	0.00	55882.62		55882.62
1068	Alte rezerve		2789157.33	0.00	243569.50	0.00	3032726.83		3032726.83
117	REZULTAT RBP			3522885.71	3522885.71	3522885.71	3522885.71		
121	PROF/PIERD.		3522885.71	11884665.38	9102097.46	11884665.38	12624983.17		740317.79
1511	Provz.litigi		153067.51	0.00	0.00	0.00	153067.51		153067.51
1518	Alte proviz		172894.00	172894.00	195194.00	172894.00	368088.00		195194.00
1518.1	Alte provCA		47232.00	47232.00	56340.00	47232.00	103572.00		56340.00
1518.2	Alte prov.D		15744.00	15744.00	18780.00	15744.00	34524.00		18780.00
205	Conc.brev.lc	8237.09		722.97	6467.09	8960.06	6467.09	2492.97	
208	ALTE IM NEC.	9505.84		0.00	6586.00	9505.84	6586.00	2919.84	
2111	Terenuri	1518.00		0.00	0.00	1518.00	0.00	1518.00	
2112	Amenaj.teren	56853.62		0.00	0.00	56853.62	0.00	56853.62	
2121	Constr.amena	23082.00		0.00	0.00	23082.00	0.00	23082.00	
2131	CHIP TEHN	56352.26		3991.60	0.00	62343.86	0.00	62343.86	
2133	MIJL TRANSP	362093.63		0.00	0.00	362093.63	0.00	362093.63	
214	MOB AP BIROT	59312.40		42273.83	0.00	101586.23	0.00	101586.23	
231.1	Imob.corp.cs	87179.24		-34114.24	0.00	53065.00	0.00	53065.00	
2805	Am.conc.brev		6902.36	6467.09	1264.81	6467.09	8167.17		1700.08
2808	AM.ALT.IM.NC		9505.84	6586.00	0.00	6586.00	9505.84		2919.84
28112	Am.amenaj.ter		4306.00	0.00	5685.36	0.00	9991.36		9991.36
28121	Am.const.ame			0.00	747.96	0.00	747.96		747.96
28131	AM.MAS UTIL		58141.47	0.00	443.61	0.00	58585.08		58585.08
28133	AM.MAS UT IN		179093.63	0.00	30500.04	0.00	209593.67		209593.67
2814	AM.A.M.C		16436.90	0.00	13416.51	0.00	29853.41		29853.41
3021	MAT AUX	7562.72		19047.78	21237.81	26610.50	21237.81	5372.69	
3022	COMBUST	1029.82		108689.31	109265.54	109719.13	109265.54	453.59	
3024	PIESE SCH.	60.93		338.24	338.24	399.17	338.24	60.93	
	MAT PLANT.			22590.00	22590.00	22590.00	22590.00		
	ALTE MAT	176.40		13335.18	13511.58	13511.58	13511.58		
3031	OB INV MAG	1808.69		115827.59	111686.00	117636.28	111686.00	5950.28	
33132	PRD.CURS EXH	138602.64		48937.29	0.00	187539.93	0.00	187539.93	
351	Mat.la terti	6034.76		0.00	0.00	6034.76	0.00	6034.76	
395	Prov.stoc tr		1734.76	0.00	0.00	0.00	1734.76		1734.76
4011	FURNIZORI		78381.68	2467823.72	2424184.52	2467823.72	2502566.20		34742.48
404	FURNIZ.IMOB.		103660.00	22044.44	-35675.61	22044.44	67984.39		45939.95
409	FURNIZ.DEB.			317.64	317.64	317.64	317.64		
4091	Furniz.deb		-1486.66	-1486.66	0.00	-1486.66	-1486.66		
41111	CLIENTI	281897.61		8601538.71	7777364.61	8883436.32	7777364.61	1106071.71	
4118	Clienti ince	208780.15		0.00	0.00	208780.15	0.00	208780.15	
419	CLIENT CRED		6.09	6645.82	6639.73	6645.82	6645.82		
4211	PERS.SAL.DAT		161103.00	4792482.00	4831074.00	4792482.00	4992177.00		199695.00
4212	DREPT.NAT.			60627.57	60627.57	60627.57	60627.57		
42122	Pers.dr.nat			2155.09	2155.09	2155.09	2155.09		
423	PERS.AJ.MAT.		7717.00	90543.00	82826.00	90543.00	90543.00		
424	PART.PERS.PR			172894.00	172894.00	172894.00	172894.00		
425	AV.AC.PERS.			295290.00	295290.00	295290.00	295290.00		
427	RET.SAL.DAT.		8435.00	99844.00	99214.00	99844.00	107649.00		7805.00
42811	ALTE DAT PER		338332.88	37858.44	101494.05	37858.44	439826.93		401968.49
42822	DELICTE NEJ.	4500.74		10519.29	11083.21	15020.03	11083.21	3936.82	
4315	CAS 25%		91797.00	1242531.00	1270198.00	1242531.00	1361995.00		119464.00
4316	CAS 10%		35572.00	487462.00	499684.00	487462.00	535256.00		47794.00
436	2.25% C.M-CA		8071.00	110002.00	112683.00	110002.00	120754.00		10752.00
4382	CM Alte crea		-8435.00	72500.00	43863.00	72500.00	35428.00		-37072.00
441	IMPOZ.PROF.		90272.00	243843.00	148673.00	243843.00	238945.00	4898.00	
4423	TVA DE PLATA			126873.19	157364.81	126873.19	157364.81		
4424	TVA DE REC.	37690.41		24368.78	62059.19	62059.19	62059.19		30491.62
4426	TVA deductib			303920.86	303920.86	303920.86	303920.86		
4427	TVA COLECTAT			434965.10	434965.10	434965.10	434965.10		
6	TVAneex.Achi	228.00		14502.70	14730.70	14730.70	14730.70		
4	IMPOZ.V.PENS	-112.00		599.00	487.00	487.00	487.00		
444	IMPOZ.SAL		25362.00	359547.00	367513.00	359547.00	392875.00		33328.00
445	SUBVENTII	39919.58		161436.61	201356.19	201356.19	201356.19		
4461	VARS.PROFIT		-6888.21	3272428.00	3279316.21	3272428.00	3272428.00		
4462	Impoz.0.5%		1067.00	8958.00	8607.00	8958.00	9674.00		716.00
4469	Alte imp.tax			21140.00	20972.00	21140.00	20972.00		-168.00
4471	FD MEDIU		1566.00	81945.00	88104.00	81945.00	89670.00		7725.00
4481	MAJ,AM,PENAL			1325.00	1325.00	1325.00	1325.00		
461	Deb.diversi			46027.84	19699.41	46027.84	19699.41		
4621	CREDIT.DIV.		363002.23	1783311.05	1420308.82	1783311.05	1783311.05	26328.43	
4622	Alti credit		266659.24	287382.52	179129.78	287382.52	445789.02		158406.50
4622.1	Cautiuni se.		64661.01	57411.03	72928.50	57411.03	137589.51		80178.48
4622.2	CAUTIUNI		17704.81	25578.16	52087.05	25578.16	69791.86		44213.70
4623	GAR.MLP		260392.90	357627.97	338134.06	357627.97	598526.96		240898.99
4624	REZ.F.C.ADM.		-13984.18	71753.58	71753.58	71753.58	57769.40		-13984.18
4711	Chelt.av.am.	6403.30		0.00	6403.30	6403.30	6403.30		
4711.2	Ch.av.am.Ohb	394.30		0.00	394.30	394.30	394.30		
4711.3	Ch.av.am.Beg	649.50		0.00	649.50	649.50	649.50		
4711.4	Ch.av.C.Daia	1454.04		0.00	1454.04	1454.04	1454.04		
4712	Ch.av.chirie	4997.15		56324.00	61321.19	61321.19	61321.19		
4713G	Chelt.avans	72.62		1576.03	818.15	1648.65	818.15	830.50	
4713H	Chelt.avans	991.36		6306.48	5721.84	7297.84	5721.84	1576.00	
4713T	Chelt.avans	259.87		906.00	788.37	1165.87	788.37	377.50	
4721	Ven Avans RG			313145.70	404718.05	313145.70	404718.05		91572.35
4721.1	Venit FRP		262195.29	90157.78	139674.13	90157.78	401869.42		311711.64
4721.2	Venit FRP AB		239232.04	31302.61	0.00	31302.61	239232.04		207929.43
473	Dec.curs.cla			527.71	527.71	527.71	527.71		
4754	PL.INV.IMOB.		8957.33	279.96	0.00	8957.33			8677.37
4759	Fd.dr,forest		655803.01	0.00	60115.21	0.00	715918.22		715918.22
4759.1	Subv.imobil.		31129.14	10145.09	39209.96	10145.09	70339.10		60194.01

Simbol cont	Denumire scurta	Sold inceput de an	de an	Rulaj	cumulat	Total sume	Solduri finale
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
491	Prov. creante		55712.64	0.00	0.00	0.00	55712.64
51211	Disp. lei	8281238.66		12122720.99	15622063.17	20403959.65	15622063.17
51212	GARANT. MAT	335545.88		99199.05	37858.44	434744.93	37858.44
5311	CASA	161742.79		2028048.48	2151613.45	2189791.27	2151613.45
5328	TICH MASA			244510.00	244510.00	244510.00	244510.00
53281	VOUCHERE VAC			113000.00	113000.00	113000.00	113000.00
5421	Avans Lei			1350.00	1350.00	1350.00	1350.00
581	VIR. INT.			2111424.14	2111424.14	2111424.14	2111424.14
6021	ALTE CHELT			21237.81	21237.81	21237.81	21237.81
6022	CHELT COMB.			109265.54	109265.54	109265.54	109265.54
6024	CH. PIESE SCH			338.24	338.24	338.24	338.24
6025	CH. MAT. PLANT			22590.00	22590.00	22590.00	22590.00
6028	CH. ALTE CONS			11356.49	11356.49	11356.49	11356.49
603	CH. OB. INV.			84267.14	84267.14	84267.14	84267.14
6051	Ch. energ. el			2936.92	2936.92	2936.92	2936.92
6052	Ch. apa, gunoi			2068.87	2068.87	2068.87	2068.87
6053	Ch. GAZ			18958.03	18958.03	18958.03	18958.03
6111	Ch. rep. div.			23727.89	23727.89	23727.89	23727.89
6112	Ch. rep. auto			42960.28	42960.28	42960.28	42960.28
612	Ch. redev. chi			61650.17	61650.17	61650.17	61650.17
613	Ch. de asigur			7419.36	7419.36	7419.36	7419.36
621	CH. COLAB. CA			51786.00	51786.00	51786.00	51786.00
621.1	CH. SAL. DIR.			162065.00	162065.00	162065.00	162065.00
621.2	CH. C. VAR CA			47232.00	47232.00	47232.00	47232.00
621.3	CH. C. VAR. DIR			15744.00	15744.00	15744.00	15744.00
622	Ch. comision			60350.00	60350.00	60350.00	60350.00
6231	CH. PROTOC			1518.36	1518.36	1518.36	1518.36
625	CH. DEPLAS.			5302.70	5302.70	5302.70	5302.70
626	CH. SERV.			75994.46	75994.46	75994.46	75994.46
627	CH. SERV. BAN			4396.62	4396.62	4396.62	4396.62
	ALTE CH. TERT			1207481.41	1207481.41	1207481.41	1207481.41
	TICH MASA			550.00	550.00	550.00	550.00
6352	CH TVA GRAT			231.46	231.46	231.46	231.46
6356	Ch. taxe locl			20972.00	20972.00	20972.00	20972.00
6357	CH. FD. MEDIU			88104.00	88104.00	88104.00	88104.00
6358	Alte imp. tax			13449.70	13449.70	13449.70	13449.70
6411	CHELT SAL			4275547.00	4275547.00	4275547.00	4275547.00
6411.2	Ch. sal. pense			169155.00	169155.00	169155.00	169155.00
6411.5	Ch. sal. Hot J			48965.00	48965.00	48965.00	48965.00
6421	CH. AV. NATURA			61839.00	61839.00	61839.00	61839.00
6422	Ch. cu tiche			244510.00	244510.00	244510.00	244510.00
64221	CH. VAUCH. V.			113000.00	113000.00	113000.00	113000.00
643	Ch. pr. profit			172894.00	172894.00	172894.00	172894.00
6458	ALTE CH. PRD			37800.00	37800.00	37800.00	37800.00
6458.1	CM FD. PROP.			7470.00	7470.00	7470.00	7470.00
6461	2.25% CAM SAL			105454.00	105454.00	105454.00	105454.00
6462	2.25% CAM ALI			7229.00	7229.00	7229.00	7229.00
6581	Desp. amenzi			1325.00	1325.00	1325.00	1325.00
6582	DONATII, SUBV			4629.00	4629.00	4629.00	4629.00
6585	ALTE CHELT. RG			404718.05	404718.05	404718.05	404718.05
6586	CH. INV. AB.			60115.21	60115.21	60115.21	60115.21
6588	Alte chelt.			12129.67	12129.67	12129.67	12129.67
6811	CH. AM. IMOB.			52058.29	52058.29	52058.29	52058.29
6812	Ch. expl. prov			195194.00	195194.00	195194.00	195194.00
6812.1	Ch. proc. CA			56340.00	56340.00	56340.00	56340.00
6812.2	Ch. exp. provD			18780.00	18780.00	18780.00	18780.00
691	CH. IMPOZ. PR.			148673.00	148673.00	148673.00	148673.00
701	Ven. vanz. pro			6691192.92	6691192.92	6691192.92	6691192.92
704	VEN LUCR. SEV			1267824.74	1267824.74	1267824.74	1267824.74
708	VEN ACTIV DV			128095.59	128095.59	128095.59	128095.59
711	VEN PROD ST.			48937.29	48937.29	48937.29	48937.29
7	V. subv. c. a.			161436.61	161436.61	161436.61	161436.61
7	V. subv. inv.			10425.05	10425.05	10425.05	10425.05
7585	Ven. fd. rg. pd			344448.31	344448.31	344448.31	344448.31
7588	venit Expl			200007.74	200007.74	200007.74	200007.74
766	VEN DIN DOB.			13859.21	13859.21	13859.21	13859.21
7812	Ven. prov. pr			235870.00	235870.00	235870.00	235870.00
Total		10188064.00	10188064.00	76949451.37	76949451.37	87137515.37	87137515.37
						7441127.23	7441127.23

DIRECTOR
MORAR LUCIAN MIHAICONTABIL SEF
VOICU LIVIA VIORICA

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

OCOLUL SILVIC EBES R.A.
Sebes, str.Mircea cel Mare, nr.109
Nr.Reg.Comertului J01/25/2004
C.U.I. RO 16041457

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
Intocmit pe baza bilantului contabil la 31.12.2023

OCOLUL SILVIC SEBES R.A cu sediul in loc. Sebes str. Vanatori, nr.2, etaj 1, inregistrata la Reg.Com sub nr.J01/25/2004 cod de inregistrare fiscala RO 16041457, are ca obiect de activitate silvicultura si alte activitati forestiere, COD CAEN 0210.

Principalii indicatori economico-financiari realizati, aferenti exercitiului 2023 se prezinta astfel :

<i>Nr.crt</i>	<i>INDICATORI</i>	<i>VALOARE – LEI -</i>
1	VENITURI TOTALE	8.866.228
2	CHELTUIELI TOTALE	7.977.237
3	PROFIT BRUT	888.991
4	IMPOZIT PE PROFIT	148.673
5	PROFIT NET	740.318

Propunerea de repartizarea a profitului contabil aferent anului 2023 s-a facut conform prevederilor :

- OG nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societati nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat , precum si la regiile autonome;

- OMFP nr.128/2005 privind unele reglementari contabile aplicabile agentilor economici;

- OMFP nr.144/2005 privind aprobarea Precizarilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizarii profitului conform OG 64/2001 , privind repartizarea profitului la societati nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat , precum si la regiile autonome, aprobata cu modificari prin Legea 769/2001, cu modificarile si completarile ulterioare,

- Hotararii Consiliului de Administratie prin adresa Nr.3993/24.04.2024, Anexa Nr.2 astfel :

a) 74.031 lei participarea salariatilor la profit.

Avandu-se in vedere ca nivelul fondului maxim de participare a salariatilor la profit, al carui calcul a avut in vedere salariul de baza mediu lunar realizat pe salariat in anul 2023, este mai mare decat nivelul cotei de 10% din profitul net ramas , fondul de participare a salariatilor la profit este de 74.031 lei, in limita in limita a 10% din profitul net realizat in anul 2023. Suma de mai sus se va reflecta in anul 2024 in cheltuieli. Suma

privind participarea la profit a salariatilor a fost provizionata la finele anului 2023, afectand profitul brut si nu face obiectul repartizarii profitului net ;

b) 516.265 lei varsaminte la bugetul local ;

Suma de 516.265 lei varsaminte la bugetele locale s-a constituit conform Hotararii Consiliului de Administratie prin adresa 1993/24.04.2024, Anexa 2, cu respectarea OG.nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societati nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat , precum si la regiile autonome;

c) 224.053 lei sursa proprie de finantare a investitiilor ;

- din suma de 224.053 lei, suma de 46.989 lei reprezinta sursa de finantare din profitul net a investitiilor efectuate in anul 2023 : programe informatice = 723 lei ; achizitie echipamente = 3.992 lei ; achizitie aparatura birou si telefoane = 42.274 lei ,iar diferenta de 177.064 lei se retine pentru investitii constructii la Pepiniera Halinga si viitorul sediu de ocol din loc.Rahau.

Fondul de conservare si regenerare constituit si neutilizat la finele anului 2023, pentru fondul forestier primit in administrarea O.S.Sebes R.A., in suma de 344.448,31 lei, a fost inregistrat ca si venit in anul 2023, venit care s-a luat in calcul la determinarea rezultatului fiscal al exercitiului.

Obligatiile fata de bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale, precum si fondurile cu destinatie speciala, au fost corect stabilite si achitate.

Toate operatiunile economico-financiare ce privesc activitatea exercitiului financiar 2023 au fost contabilizate in mod corespunzator , cu respectarea principiilor contabilitatii, a regulilor si a metodelor contabile prevazute in reglementarile in vigoare.

Au fost respectate normele de intocmire a bilantului, posturile inscrise in bilant corespunzand cu datele inregistrate in contabilitate.

Intocmirea bilantului contabil s-a efectuat pe baza balantei de verificare la 31.12.2023, a conturilor sintetice cu respectarea Normelor Metodologice privitoare la intocmirea acestuia si a anexelor sale.

Nu s-au efectuat compensari intre conturile bilantiere sau intre venituri si cheltuieli. Sursele pentru activitatea curenta au fost utilizate potrivit reglementarilor legale, fara a exista deturnari de fonduri.

Contul de profit si pierdere reflecta intocmai situatia economico-financiara a unitatii.

DIRECTOR,
Ing.Morar Lucian Mihai

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE :

Dl.Moga Ioan – presedinte

Dl.Arsu Ioanel – membru

D-na Radu Mariana – membru

Dl.Morar Lucian Mohai – membru

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2023 pentru :

Entitate: OCOLUL SILVIC SEBES R.A.

Judetul: 01--ALBA

Adresa: localitatea SEBES, str.VANATORI, nr..2, etaj 1 , jud.ALBA

Numar din registrul comertului: J1/25/2004;

Forma de proprietate: 11-Regii autonome;

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 0210-Silvicultura si alte activitati forestiere;

Cod unic de inregistrare: 16041457

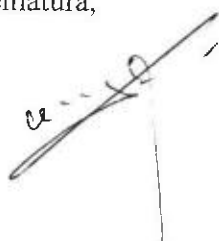
Subsemnatul MORAR LUCIAN MIHAI, conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de ADMINISTRATOR, imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2023 si confirm urmatoarele:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Sematura,

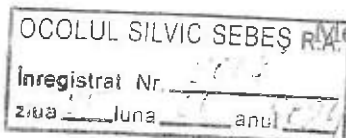


S.C. STEFYCONT SRL ALBA IULIA CUI: 21676820, J 01/572/2007

ALBA, ALBA IULIA, Brandusei, nr. 29,
Telefon +40 (358) 103023, Mobil 0722/642780

Membru CAFR, Autorizatia 735/14.05.2007, Autorizatie auditor 420/02.01.2001,

Membru CECCAR, Autorizatia nr. 4768/23.02.2008



Raportul auditorului independent

Către Acționarii/Asociații,
OCOLUL SILVIC SEBES R.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie cu rezerve

1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății OCOLUL SILVIC SEBES R.A., cu sediul social în Sebes, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 16041457, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative

2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

Active imobilizate:	352564,00 lei
Active circulante total:	6752180,00 lei
Sume care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an:	1048166,00 lei
Total active minus datorii curente :	6059362,00 lei
Disponibilități:	8778528,00 lei
Sume ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an:	401968,00 lei
Venituri în avans:	1396003,00 lei
Capital social subscris și vărsat:	0 lei
Total capitaluri proprii :	3838009,00 lei
Cifra de afaceri netă :	8448551,00 lei
Rezultatul net al exercițiului (profit):	740318,00 lei

3 În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu Ordinul nr.1802/2014 al Ministerului Finanțelor Publice.

Baza pentru opinia fără rezerve

4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor

S.C. STEFYCONT SRL ALBA IULIA CUI: 21676820, J 01/ 572 / 2007

ALBA, ALBA IULIA, Brandusei, nr. 29,

Telefon +40 (358) 103023, Mobil 0722/642780

Membru CAFR , Autorizatia 735/14.05.2007, Autorizatie auditor 420/02.01.2001,

Membru CECCAR , Autorizatia nr. 4768/23.02.2008

etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Incertitudine semnificativa legata de continuitatea activitatii

5 Principiul continuitatii activitatii este asumat de catre Conducere si exista toate premisele pentru respectarea acestuia.

Concluzia se bazează pe analiza resurselor disponibile si a masurilor posibil de aplicat:

- disponibilitati proprii in conturile bancare 5216961 lei;
- personal calificat angajat disponibil;
- continuarea activitatii in ritm normal ;
- contracte de administrare valabile;

Nu existenta incertitudini semnificative care ar putea pune in mod semnificativ la indoiala capacitatea Ocolului Silvic de a-si continua activitatea.

Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

Evidentierea unor aspecte

6 Fara a exprima alte rezerve atragem atenta asupra urmatoarelor note:

a) Nota 1 - Active imobilizate din anul 2023 - din situatiile financiare neconsolidate, care prezinta urmatoarele informatii:

- In anul 2023 s-a inregistrat o crestere a imobilizarilor corporale cu suma de 46988 lei, la finele anului 2023 societatea inregistrand un sold in suma de 665955 lei.
- Imobilizarile corporale au fost inregistrate in contabilitate la valoarea justa, acestea fiind reevaluate in anul 2023.
- Societatea a utilizat metoda de amortizare liniara.

b) Nota 2 - Societatea a constituit provizioane la finele anului 2023 in suma de 270314 lei formate din:

- Sume brute cuvenite salariatilor - 195194 lei
- Sume mandat director executiv - 18780 lei
- Sume mandat consiliu administratie - 56340 lei

In anul 2023 si a anulat provizioane in suma de 172894 lei reprezentand participarea salariatilor la profitul anului 2022 si componenta variabila conform contractului de mandat al Directorului General in suma de 15744 lei si a Consiliului de administratie in suma de 47232 lei.

Provizioanele constituite in anii anteriori pentru litigii in suma de 153067,51 lei reprezinta urmatoarele:

- Idemnizatii necuvenite Buzatu Alina Constantina - 3750,00 lei
- Cheltuieli amenajare cabana UAT Calnic - 6034,76 lei
- Cheltuieli combustibil - 48932,11 lei

S.C. STEFYCONT SRL ALBA IULIA CUI: 21676820, J 01/ 572 / 2007

ALBA, ALBA IULIA, Brandusei, nr. 29,
Telefon +40 (358) 103023, Mobil 0722/642780

Membru CAFR, Autorizatia 735/14.05.2007, Autorizatie auditor 420/02.01.2001,

Membru CECCAR, Autorizatia nr. 4768/23.02.2008

- Cheltuieli reparatii auto - 50358,64 lei
- Cheltuieli personal - 43992,00 lei

Pentru o parte din aceste provizioane exista hotarari judecatoresti care nu au fost puse in aplicare pentru recuperarea cheltuielilor.

La 31 decembrie 2023 soldul ajustarilor pentru deprecierea creantelor – clienti este de 55712,64 lei.

c) Nota 3 - Repartizarea profitului in anul 2023:

Profitul net obtinut urmeaza sa fie repartizat in baza Ordinului 3818 / 2019 in urmatorul mod:

- Rezerve legale in suma - 0 lei;
- Recuperare pierderi - 0 lei;
- Varsaminte din profitul net - 516265 lei;
- Surse proprii de finantare - 224053 lei;

Atragem atentia asupra Notei 5 din situatiile financiare, care descrie situatia creantelor neincasate la 31 decembrie 2023 care sunt in suma de 1331542 lei, din care clienti in suma de 434965 lei, creante ce sunt mai mici decat obligatiile regiei ca la finele perioadei sunt in suma de 1450134 lei, din care creditorii diversi 509713 lei.

Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

Aspecte cheie de audit

- 7 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

- mediul de control – nu exista un cod de conditiuni scris, dar la nivelul ocolului se dezvolta o cultura prin care se accentueaza importanta integritatii si comportamentul etic prin comunicare orala si prin exemplul conducerii. Prin faptul ca Ocolul Silvic dispune de un sistem informatic privind evidenta contabila, se realizeaza in parte controlul intern permitand astfel sa creasca disponibilitatea si acuratetea informatiilor, sa se reduca rical efectuarii controalelor si sa faciliteze analiza suplimentara a informatiilor.

- analiza performantelor Ocolului Silvic: s-a verificat rezultatele din activitatea economica prin compararea cheltuielilor din exploatare efectuate cu veniturile realizate, rezultand un grad de rentabilitate de 3,28%. Ponderea cea mai mare in nivelul cheltuielilor o reprezinta cheltuielile de personal in procent de 63,36%, cheltuielile privind prestatiile externe in procent de 16,15% , alte cheltuieli din exploatare(impozit,taxe) 6,63% , cheltuieli cu provizioanele 3,05%.

- analiza bugetelor de venituri si cheltuieli, s-a facut urmarandu-se pe fiecare centru de cost incadrarea in bugetul repartizat astfel incat obiectivele Ocolului Silvic Sebes sa fie indeplinite.

- ca organ de conduce la nivelul Ocolului Silvic Sebes a existat un consiliu de administratie format din 4 persoane, care s-a intrunit cel putin o data pe luna, deciziile acestuia fiind consemnate intrun registrul de evidenta a sedintelor. Pe viitor rolul acestuia trebuie sa fie mai activ, influentand astfel filosofia si stilul de lucru a conducerii executive.

S.C. STEFYCONT SRL ALBA IULIA CUI: 21676820, J 01/ 572 / 2007

ALBA, ALBA IULIA, Brandusei, nr. 29,
Telefon +40 (358) 103023, Mobil 0722/642780

Membru CAFR, Autorizatia 735/14.05.2007, Autorizatie auditor 420/02.01.2001,

Membru CECCAR, Autorizatia nr. 4768/23.02.2008

- se urmareste la nivelul Ocolului Silvic Sebes ca evaluarea performantelor angajatilor sa vizeze masura in care se indeplinesc obiectivele activitatii(silvicultura si exploatarea forestiera). Exista politici si practici de resurse umane privind recrutarea, indrumarea, formarea, consilierea, promovarea, compensarea personalului.

-se incearca in continuare ca in conformitate cu art. 65 alin. (7) din Legea nr. 162/2017 sa se organizeze compartimentul de audit intern.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

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

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

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr.1802/2014.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr.1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

S.C. STEFYCONT SRL ALBA IULIA CUI: 21676820, J 01/ 572 / 2007

ALBA, ALBA IULIA, Brandusei, nr. 29,

Telefon +40 (358) 103023, Mobil 0722/642780

Membru CAFR , Autorizatia 735/14.05.2007, Autorizatie auditor 420/02.01.2001,

Membru CECCAR , Autorizatia nr. 4768/23.02.2008

- 9 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr.1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 10 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 11 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 12 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulāt, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 13 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.

S.C. STEFYCONT SRL ALBA IULIA CUI: 21676820, J 01/ 572 / 2007

ALBA, ALBA IULIA, Brandusei, nr. 29,
Telefon +40 (358) 103023, Mobil 0722/642780

Membru CAFR , Autorizatia 735/14.05.2007, Autorizatie auditor 420/02.01.2001,

Membru CECCAR , Autorizatia nr. 4768/23.02.2008

- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
- 14 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre **alte aspecte**, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care **le identificam pe parcursul** auditului.
- 15 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.
- 16 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

17 Am fost numiti la data de 30.12.2022 sa auditam situatiile financiare ale Ocolului Silvic Sebes pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2022. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 31.12.2022 pana la 31.12.2024.

Confirmam ca:

S.C. STEFYCONT SRL ALBA IULIA CUI: 21676820, J 01/ 572 / 2007

ALBA, ALBA IULIA, Brandusei, nr. 29,
Telefon +40 (358) 103023, Mobil 0722/642780

Membru CAFR , Autorizatia 735/14.05.2007, Autorizatie auditor 420/02.01.2001,

Membru CECCAR , Autorizatia nr. 4768/23.02.2008

- In desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

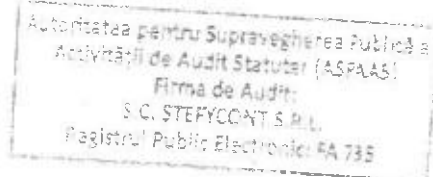
In numele

S.C. STEFYCONT S.R.L.

Înregistrat in registrul public electronic ASPAAS cu nr. FA735

Auditor financiar ec. Stef Gheorghe

Înregistrat in registrul public electronic ASPAAS cu nr. AF420



Alba Iulia 25.04.2023

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ

Consilier Local Poloșan Ioan



SECRETAR GENERAL MUNICIPIUL SEBEȘ

Vlad Cristina Elena