



ROMÂNIA  
JUDEȚUL SIBIU  
ORAȘUL SĂLIȘTE  
PRIMARIE

Săliște, str. Ștează, nr. 9, Jud. Sibiu  
Tel: 0269/553512, 0269/553572, Fax: 0269/553363  
[www.primariasaliste.ro](http://www.primariasaliste.ro)



**HOTĂRÂREA NR. 70/2016**

**privind aprobarea situațiilor financiare ale**

**R.P.L. Ocolul Silvic Valea Frumoasei R.A. Săliște și S.C. Servicii C.L. Saliste S.R.L. pentru anul 2015**

Consiliul local al Orasului Saliste, întrunit în ședință ordinară la data de 18 mai 2016 ,  
în aplicarea art. 45 alin. 1 din legea administrației publice locale nr. 215/2001 , republicată,  
Având în vedere solicitarea RPL Ocolul Silvic Valea Frumoasei R.A nr. 7655/17.05.2016 și  
adresa nr. 6169/20.04.2016 adresată Consiliului Local Saliste privind aprobarea situațiilor financiare ale  
R.P.L. Ocolul Silvic Valea Frumoasei R.A. Săliște și S.C. Servicii C.L. Saliste S.R.L. pentru anul 2015  
și atribuțiile ce revin Consiliului Local potrivit Actului Constitutiv ,  
Având avizul comisiilor de specialitate constituite la nivelul autorității deliberative din Orasul Saliste ,  
În baza:

- prevederilor Cap. IV – Situații Financiare din Legea 82/1991 a contabilității, republicată, modificată și completată,
- Ordinului MFP nr 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate,
- ordinului MFP nr.65/2015 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice;

În temeiul art. 36 alin. (2) lit. a coroborat cu alin. (3) lit. c, ale art. 45 alin. (1) și art. 115 alin. (1) lit. b din Legea nr. 215/2001 privind administrația publică locală, republicată, modificată și completată

**HOTĂRĂȘTE :**

**Art.1. (1)** Se aproba situațiile financiare ale R.P.L. Ocolul Silvic Valea Frumoasei R.A. Săliște pentru anul 2015, care cuprind bilanțul prescurtat la 31.12.2015 contul de profit și pierdere la 31.12.2015, notele explicative la situațiile financiare anuale la 31.12.2015, conform Anexei nr. 1 care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

**(2).** Se însușește și se aprobă raportul administratorului R.P.L. Ocolul Silvic Valea Frumoasei R.A. Săliște privind situația economico – financiară pe anul 2015, raportul consiliului de administrație conform anexei nr.2 care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

**(3)** Se aprobă repartizarea profitului net aferent anului 2015 conform anexei nr. 3 care face parte din prezenta hotărâre,

**(4)** Se aprobă raportul auditorului independent asupra situațiilor financiare la 31.12.2015 conform anexei 4 la prezenta hotărâre.

**Art.2. (1)** Se aproba situațiile financiare ale S.C. Servicii C.L. Saliste S.R.L. pentru anul 2015, care cuprind bilanțul prescurtat la 31.12.2015 contul de profit și pierdere la 31.12.2015, notele explicative la situațiile financiare anuale la 31.12.2015, conform Anexei nr. 1 care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

(2). Se însușește și se aprobă raportul administratorului **S.C. Servicii C.L. Saliste S.R.L.** privind situația economico – financiară pe anul 2015 conform anexei nr.2<sub>a</sub> care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

(3) Se aprobă repartizarea profitului net aferent anului 2015 conform anexei nr. 3<sub>a</sub> care face parte din prezenta hotărâre,

(4) Se aprobă raportul auditorului independent asupra situațiilor financiare la 31.12.2015 conform anexei 4<sub>a</sub> la prezenta hotărâre.

**Art 3 ( 1 ):** Prezenta hotărâre se comunică prefectului județului Sibiu în vederea exercitării controlului cu privire la legalitate și se aduce la cunoștința publică prin grija secretarului orașului Saliste .

( 2 ): Se încredințează conducătorii unității și contabilul șef cu ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri .

Adoptata la Saliste , data :18, mai , 2016

**PRESEDINTE de sedinta ,  
CONSILIER :  
PARAU IULIAN SORIN**



**CONTRASEMNEAZA  
SECRETARUL ORASULUI,  
ILIES PARASCHIVA**

Nr. 7655/17.05.2016  
Anexa nr. 1 la HCL 70/2016

**REGIA PUBLICA LOCALA**  
**OCOLUL SILVIC VALEA FRUMOASEI RA**  
SALISTE, STR. BAII, NR. 1, JUD. SIBIU

**COD DE INREGISTRARE FISCALA**  
**RO 17613913**

**SITUATII FINANCIARE ANUALE**  
**LA 31.12.2015**

Bifati numai dacă este cazul:  Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti  
 Sucursala

Tip situație financiară : BL

An  Semestru Anul 2015

Entitatea REGIA PUBLICA LOCALA OCOLUL SILVIC VALEA FRUMOASEI

Adresa

Județ Sibiu Sector Localitate SALISTE  
 Strada BAIL Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon 0269553010

Număr din registrul comerțului J32/758/2005 Cod unic de inregistrare 1 7 6 1 3 9 1 3

Forma de proprietate

11--Regii autonome

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

0210 Silvicultură și alte activități forestiere

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

0210 Silvicultură și alte activități forestiere

**Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

**Raportări anuale**

Entități mijlocii, mari si entități de interes public

Entități de interes public ?

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

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

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

Entități mici

Microentități

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2015 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total

1.347.068

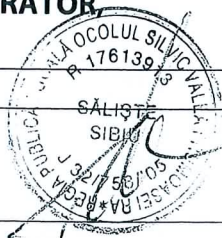
Profit/ pierdere

332.778

**ADMINISTRATOR**

Numele si prenumele

ing. BRAD TIBERIU



Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GASTON SANDA MARIA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

42505

**AUDITOR,**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SIBEXPERT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

318

Cod fiscal

12613840

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2015

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2015	31.12.2015
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	275.300	247.770
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206-2806-2906)	05		
5. Avansuri (ct.4094)	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>275.300</b>	<b>247.770</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	544.317	756.360
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	100.060	248.701
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	15.089	10.597
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12		
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	<b>659.466</b>	<b>1.015.658</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	28.673	28.937
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>28.673</b>	<b>28.937</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	<b>25</b>	<b>963.439</b>	<b>1.292.365</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	8.500	58.736

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	106.241	46.971
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	11.978	5.627
4. Avansuri (ct. 4091)	29	0	4.147
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>126.719</b>	<b>115.481</b>
<b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	95.511	28.785
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	103.520	84.383
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35)</b>	<b>36</b>	<b>199.031</b>	<b>113.168</b>
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	189.654	0
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	<b>39</b>	<b>189.654</b>	<b>0</b>
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	209.550	394.189
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	<b>41</b>	<b>724.954</b>	<b>622.838</b>
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd. 43+44)	42	42.336	43.497
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	2.456	8.048
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	39.880	35.449
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>			
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	52.203	86.076
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	260.894	249.080
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	<b>53</b>	<b>313.097</b>	<b>335.156</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	<b>54</b>	<b>414.313</b>	<b>295.730</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	<b>55</b>	<b>1.417.632</b>	<b>1.623.544</b>

<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	62.892	187.471
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	64	62.892	187.471
<b>H. PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	86.084	22.344
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	68	86.084	22.344
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	69	46.898	66.661
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70		0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71	46.898	66.661
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
<b>Fond comercial negativ</b> (ct.2075)	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	79	46.898	66.661
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80		
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82	88.479	88.479
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	85	88.479	88.479
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	86		

<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	87	78.368	338.350
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	21.011	21.011
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	506.882	533.641
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	91	527.893	554.652
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>			
<b>SOLD C</b> (ct. 117)	95	0	32.809
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	96		0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>			
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	97	527.018	332.778
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	98	0	0
partizarea profitului (ct. 129)	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	100	1.221.758	1.347.068
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	103	1.221.758	1.347.068

Suma de control F10 : 25450680 / 105460530

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 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.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

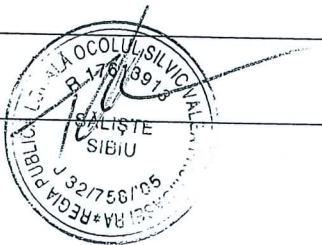
Numele și prenumele

ing. BRAD TIBERIU

Numele și prenumele

GASTON SANDA MARIA

Semnătura



Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional

42505

Formular  
VALIDAT

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2015

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2014	2015
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	2.946.398	2.818.135
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	2.946.038	2.809.883
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	360	8.430
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		178
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		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	16.294	52.742
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	1.744	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	0	15.409
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7 Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	7.743	37.173
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	16	2.972.179	2.923.459
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	317.525	423.874
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	38.658	11.399
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	2.753	2.458
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	7.426	4.285
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	6.198	5.822
Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	881.876	907.051
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	709.693	749.242
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	172.183	157.809
a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	175.892	177.412
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	175.892	177.412
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-2.102	-2.421

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	868	
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	2.970	2.421
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>	<b>31</b>	<b>860.121</b>	<b>1.044.236</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	414.524	568.997
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586*)	33	369.932	361.407
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	75.665	113.832
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
justări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	35.398	-63.739
Cheltuieli (ct.6812)	40	169.842	184.553
- Venituri (ct.7812)	41	134.444	248.292
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	<b>42</b>	<b>2.311.349</b>	<b>2.498.733</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	660.830	424.726
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
<b>12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)</b>	<b>45</b>		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
<b>13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)</b>	<b>47</b>	<b>1.344</b>	<b>112</b>
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
<b>14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)</b>	<b>49</b>		
<b>15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)</b>	<b>50</b>	<b>4.730</b>	<b>7.085</b>
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>52</b>	<b>6.074</b>	<b>7.197</b>
<b>16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)</b>	<b>53</b>		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
<b>17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)</b>	<b>56</b>	<b>12.086</b>	<b>10.698</b>
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
<b>Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)</b>	<b>58</b>	<b>5.112</b>	<b>9.835</b>
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>59</b>	<b>17.198</b>	<b>20.533</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	11.124	13.336

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	2.978.253	2.930.656
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	2.328.547	2.519.266
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	649.706	411.390
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
<b>19. Impozitul pe profit (ct.691)</b>	66	122.688	78.612
<b>20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b>	67		
<b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	527.018	332.778
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20 : 46081281 / 105460530

Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

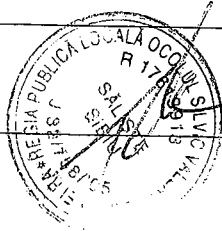
La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 33 - 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,

Numele și prenumele

ing. BRAD TIBERIU



Semnătura

### INTOCMIT,

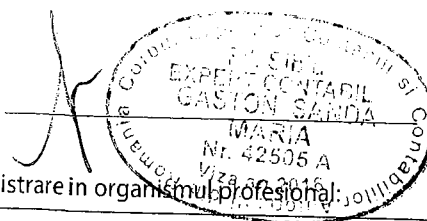
Numele și prenumele

GASTON SANDA MARIA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

42505

Formular  
VALIDAT

## DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2015

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Nr.unitati</b>	<b>Sume</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Unitați care au inregistrat profit		01	1	332.778	
Unitați care au inregistrat pierdere		02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere		03			
<b>II Date privind platile restante</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)		04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05			
- peste 30 de zile		06			
- peste 90 de zile		07			
- peste 1 an		08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)		09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13			
- alte datorii sociale		14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15			
Obligatii restante fata de alti creditori		16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)		19			
- restante dupa 30 de zile		20			
- restante dupa 90 de zile		21			
- restante dupa 1 an		22			
Dobanzi restante		23			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2014</b>		<b>31.12.2015</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii		24	26	26	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		25	25	27	

<b>IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoane juridice</b> nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoane juridice asociate*)</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoane juridice</b> nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane fizice</b> nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane fizice</b> nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane juridice</b> nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane juridice asociate*)</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
<b>Redevențe</b> plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat	50	
<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	52	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61	6.743	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63	6.743	
<b>V. Tichete de masa</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64	59.124	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (65=66+69):	65	0	0
- după surse de finanțare (rd. 66=67+68)	66	0	0
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor (rd. 69=70+71)	69	0	0
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71	0	0
<b>VII. Cheltuieli de inovare ****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	72		
<b>VIII. Alte informații</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	28.673	28.937
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84	28.673	28.937

- creanțe immobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85	800	800
- creanțe immobilizate în valută (din ct. 267)	86	27.873	28.137
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	104.674	35.528
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creanțe comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	35.028	1.117
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	103.520	84.383
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4382)	92		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	11.657	84.383
- subvenții de încasat(ct.445)	94		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	96	91.863	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + 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)	98		
Alte creanțe (ct. 453** + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473+ 474), (rd.100 la 102)	99		
decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	101		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedebitate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	103		
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114	189.654	0
<b>Casa în lei și în valută (rd.116+117)</b>	<b>115</b>	<b>3.749</b>	<b>1.608</b>
- în lei (ct. 5311)	116	3.749	1.608
- în valută (ct. 5314)	117		
<b>Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)</b>	<b>118</b>	<b>141.353</b>	<b>351.237</b>
- în lei (ct. 5121), din care:	119	140.977	351.020
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	376	217
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
<b>Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)</b>	<b>123</b>	<b>21.322</b>	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124	21.322	
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	125		
<b>Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)</b>	<b>126</b>	<b>375.988</b>	<b>522.627</b>
<b>Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161 ),(rd. 128 +129)</b>	<b>127</b>		
- în lei	128		
- în valută	129		
<b>Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)</b>	<b>130</b>		
- în lei	131		
- în valuta	132		
<b>Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197 ), (rd. 134+135)</b>	<b>133</b>		
- în lei	134		
- în valută	135		
<b>Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)</b>	<b>136</b>		
- în lei	137		
- în valuta	138		
<b>Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)</b>	<b>139</b>		
- în lei	140		
- în valută	141		
<b>Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), ( rd. 143+144)</b>	<b>142</b>		
- în lei	143		
- în valuta	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), <b>(rd.146+147)</b>	145		
- în lei	146		
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) <b>(rd.149+150)</b>	148		
- în lei	149		
- în valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) <b>(rd.152+153)</b>	151		
- în lei	152		
- în valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), <b>(rd. 155+156)</b>	154		
- în lei	155		
- în valuta	156		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 157 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 159+160)</b>	158	95.893	201.991
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	159		
- în valută	160	95.893	201.991
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	52.203	86.076
- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	89.417	70.771
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.166 la 169)</b>	165	90.271	106.570
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	166	33.658	38.370
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	52.166	63.022
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	168	4.447	5.178
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	169		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) <b>(rd.173 la 177)</b>	172	48.204	57.219

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473+4661)	174	48.204	57.219
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	177		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180		
- acțiuni cotate 3)	181		
- acțiuni necotate 4)	182		
- părți sociale	183		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184		
Brevete si licente (din ct.205)	185		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186	11.848	17.795
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	190		

XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2014		31.12.2015	
		Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)</b>	191		X		X
- deținut de instituții publice, (rd. 193+194)	192				
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	193				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	194				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	195				
- cu capital integral de stat	196				
- cu capital majoritar de stat	197				
- cu capital minoritar de stat	198				
- deținut de regii autonome	199				
- deținut de societăți cu capital privat	200				
- deținut de persoane fizice	201				
- deținut de alte entități	202				
	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>			
A	B	31.12.2014		31.12.2015	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	203	474.316		299.500	
- către instituții publice centrale;	204				
- către instituții publice locale;	205	474.316		299.500	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	206				
	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>			
A	B	31.12.2014		31.12.2015	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	207	600.456		474.316	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	208	600.456		474.316	
- către instituții publice centrale;	209				
- către instituții publice locale;	210	600.456		474.316	

- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	211		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	212		
- către instituții publice centrale;	213		
- către instituții publice locale;	214		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	215		

<b>XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		216		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		217		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		218		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		219		
<b>XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
Venituri obținute din activități agricole		220		

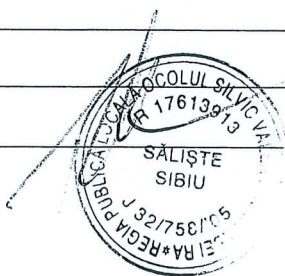
Suma de control F30 : 9557637 / 105460530

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

ing. BRAD TIBERIU

Semnatura

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GASTON SANDA MARIA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional

42505

\*) Pentru statutul de 'persoane juridice asociate' se vor avea în vedere prevederile art. 124<sup>^</sup>20, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

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

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

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 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.

Celelalte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea 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) 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.

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

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

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice 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, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 374 din 21 mai 2014. Valoarea contabilă a unui activ este valoarea la care acesta este recunoscut după ce se deduc amortizarea acumulată, pentru activele amortizabile și ajustările acumulate din depreciere sau pierdere de valoare.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 192 - 202 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 191.

## SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2015

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	275.300			X	275.300
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>275.300</b>			<b>X</b>	<b>275.300</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	7.700			X	7.700
Constructii	07	770.831	282.257	135.444		917.644
Instalatii tehnice si masini	08	981.265	223.817			1.205.082
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	111.479				111.479
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>1.871.275</b>	<b>506.074</b>	<b>135.444</b>		<b>2.241.905</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	<b>28.673</b>	<b>1.255</b>	<b>991</b>	<b>X</b>	<b>28.937</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>2.175.248</b>	<b>507.329</b>	<b>136.435</b>		<b>2.546.142</b>

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I. Immobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte immobilizari	20	0	27.530		27.530
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>27.530</b>		<b>27.530</b>
<b>II. Immobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	234.213	70.214	135.444	168.983
Instalatii tehnice si masini	25	881.206	75.176		956.382
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	96.390	4.492		100.882
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>1.211.809</b>	<b>149.882</b>	<b>135.444</b>	<b>1.226.247</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>1.211.809</b>	<b>177.412</b>	<b>135.444</b>	<b>1.253.777</b>

# SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

Să de control F40 : 24370932 / 105460530

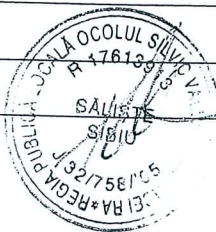
**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ing. BRAD TIBERIU

Semnătura



Numele si prenumele

GASTON SANDA MARIA

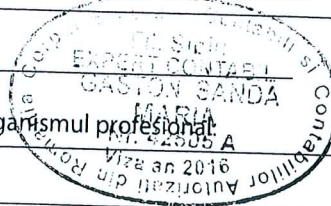
Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

42505



**Formular  
VALIDAT**

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10LR81

OK

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

-

+

Salt

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE

**LA DATA DE 31.12.2015**

### INFORMATII GENERALE

Situatiile financiare curente se refera numai la pozitia individuala a Regiei Publice Locale Ocolul Silvic Valea Frumosei RA (" Societatea") si au fost pregatite in conformitate cu legea 82/1991 si Ordinul Ministerului de Finante 1802/2014 cu modificarile ulterioare aparute pana la data aprobarii acestor situatii financiare.

In aceste situatii financiare toate sumele sunt exprimate in RON daca nu se precizeaza altfel.

Societatea a fost infiintata in anul 2005. Obiectul sau principal de activitate este Silvicultura si alte activitati forestiere.

Societatea nu are filiale care sa faca necesare pregatirii de situatii financiare consolidate.

Toate notele explicative din aceste situatii financiare adaugate la bilant, contul de profit si pierdere, situatia modificarii capitalului propriu si fluxul de numerar, fac parte integranta din situatiile financiare.

### Nota 1. –Active imobilizate

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare ( amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 01.01.15	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.15	Sold la 01.01.2015	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2015
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale	275.300	0	0	275.300	0	27.530	0	27.530
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
Terenuri	7.700	0	0	7.700	0	0	0	0
Constructii	770.831	282.257	135.444	917.644	234.213	70.214	135.444	168.983
Instalatii tehnice si Mijloace de transport	981.265	223.817	0	1.205.082	881.206	75.176	0	956.382
Alte instalatii, utilaje si mobilier	111.479	0	0	111.479	96.390	4.492	0	100.882
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0

Alte creante imobilizate	28.673	1.255	991	28.937	0	0	0	0
Active imobilizate	2.175.248	507.329	136.435	2.546.142	1.211.809	177.412	135.444	1.253.777
<b>TOTAL</b>								

- unitatea detine imobilizari necorporale la data de 31.12.2015 in valoare neamortizata de 247.770 lei, reprezentand amenajamentul silvic aferent fondului forestier al Orasului Saliste, care este amortizat liniar pe o perioada de 10 ani.
- imobilizarile corporale sunt inregistrate la costul de achizitie, cu exceptia cladirilor care sunt prezentate la valoarea reevaluat si sunt prezentate in bilant la cost mai putin amortizarea inregistrata, metoda de amortizare folosita este cea liniara; durata de viata este durata minima stabilita prin catalogul privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe. Reevaluarea cladirilor s-a efectuat la data de 31.12.2015 atat in scopul raportarii financiare, cat si in vederea impozitarii. In bilant cladirile sunt prezentate la valoarea reevaluat pentru raportare financiara.
- Cresterea de imobilizari corporale din cursul anului 2015 este reprezentata de inregistrarea reevaluarii cladirilor, iar descresterea acestora de scoaterea din evidenta a amortizarii inregistrate la 31.12.2015 pentru cladirile reevaluate.
- Nu au fost inregistrate ajustari de valoare a activelor corporale
- Alte creante imobilizate sunt reprezentate de valoarea depozitului colateral aferent garantarii scrisorii de garantie bancara pentru fondul cinegetic 45 Oasa si o cautuine de 800 lei aferenta unei actiuni in instanta.

<b>Imobilizari corporale achizionate in leasing financiar sau cu plata in rate</b>	<b>31 decembrie 2015</b>	<b>31 decembrie 2014</b>
Valoare bruta	475.181,08	376.747,74
Ajustari de valoare		
<b>Valoare contabila</b>	<b>475.181,08</b>	<b>376.747,74</b>

Imobilizarile achizitionate in leasing financiar sunt reprezentate de mijloace de transport si utilaje pentru activitatea curenta a unitatii. Cresterea de valoare fata de anul precedent este justificata de achizitionarea unui buldoexcavator JCB 3CX si finalizarea contractului de leasing financiar pentru autoutilitara VW Amarok.

<b>Imobilizari corporale complet amortizate dar care sunt folosite</b>	<b>31 decembrie 2015</b>	<b>31 decembrie 2014</b>
Valoare bruta	902.357,08	586.336,89
Ajustari de valoare		
<b>Valoare contabila</b>	<b>902.357,08</b>	<b>586.336,89</b>

## Nota 2.-Provizioane

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2015	Transferuri*)		Sold la 31.12.2015
		In cont	Din cont	
<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4=1+2-3</b>
Ajustari pentru	9.163,94	0	2.420,80	6.743,14

deprecierea creantelor clienti				
Alte provizioane- pt. Participarea salariatilor la profit	0	0	0	0
Provizioane pentru impozite	0	0	0	0
Provizioane fond conservare	86.083,83	184.552,64	248.292,39	22.344,08

\*) Cu explicarea naturii acestora

- in exercitiul financiar incheiat, unitatea nu a constituit ajustari pentru deprecierea creantelor clienti, dar a derecunoscut ajustari pentru deprecierea creantelor clienti in valoare de 2.420,80 lei ca urmare a incasarii creantei.

### Nota 3.- Repartizarea profitului Aferent anului 2014

Destinatia profitului	Suma lei
Profit net de repartizat	<b>527.017,82</b>
- rezerva legala	0
- acoperirea pierderii contabile	0
- varsaminte din profitul net al RA	474.316,04
- participarea salariatilor la profit	0
- alte rezerve –sursa proprie de finantare	52.701,78

Repartizarea profitului s-a efectuat in cursul anului de raportare in baza HCL Saliste.

### Nota 4.-Analiza rezultatului din exploatare

Indicator	lei	
	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	2.946.398	2.809.883
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate ( 3+4+5)	1.417.932	1.520.657
3. Cheltuielile activitatii de baza	1.242.040	1.343.245
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuieli indirecte de productie	175.892	177.412
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.528.466	1.289.226
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie	1.027.861	978.076
9. Alte venituri din exploatare	160.225	113.576
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	660.830	424.726

**Nota 5.- Situatiia creantelor si datoriilor**  
**Creante**

	Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate pentru soldul de la sfarsitul exercitiului financiar		Sold la inceputul exercitiului financiar
			Sub 1 an	Peste 1 an	
	<b>Creante comerciale</b>				
1	Creante comerciale - cu entitatile afiliate si partile legate	19.259	19.259		24.392
2	Creante comerciale – cu alte parti legate				
3	Creante comerciale –terti	16.269	16.269		80.283
<b>4</b>	<b>Total creante comerciale</b>	<b>35.528</b>	<b>35.528</b>		<b>104.675</b>
5	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	6.743	6.743		9.164
<b>6=4-5</b>	<b>Creante comerciale, net</b>	<b>28.785</b>	<b>28.785</b>		<b>95.511</b>
	<b>Alte creante</b>				
7	Alte sume de incasat de la entitatile afiliate				
8	Alte sume de incasat de la entitati cu interese de participare si alte parti legate				
9	Debite cu salariatii				
10	Avansuri furnizori servicii				
11	Debite cu obligatii fiscale si asigurarile sociale	84.383	84.383		103.520
12	Debite cu asociatii				
13	Dobanzi de incasat				
14	Alte creante si debite				
<b>15 (7-14)</b>	<b>Total Alte creante</b>	<b>84.383</b>	<b>84.383</b>		<b>103.520</b>
15	Ajustari de valoare pentru alte creante				
<b>16=15-14</b>	<b>Alte creante, net</b>	<b>84.383</b>	<b>84.383</b>		<b>103.520</b>
<b>17=6+16</b>	<b>Total creante comerciale si alte creante</b>	<b>113.168</b>	<b>113.168</b>		<b>199.031</b>

Vanzarile facturate de Societate de regula nu sunt purtatoare de dobanda si contractual acestea trebuiesc incasate intre 1-30 de zile.

Ajustari din deprecierea creantelor comerciale si alte debite si alte pierderi similare	Sume in exercitiul financiar curent	Sume in exercitiul financiar precedent
<b>Sold 1 ianuarie</b>	<b>9.164</b>	<b>11.266</b>
Cheltuieli cu ajustarile de depreciere in cursul exercitiului financiar din care:	0	868
Pentru creante mai vechi de 270 zile s-au inregistrat ajustari in suma de		
Pentru creante mai vechi de XXXX zile s-au inregistrat ajustari in suma de		
Anularea ajustarilor de depreciere in cursul exercitiului financiar	2.421	2.970
<b>Sold la 31 decembrie</b>	<b>6.743</b>	<b>9.164</b>
Pierdere din creante si debitori diversi-ct 654	0	0
Venituri din creante reactivat si debitori diversi-ct754	0	0

## Datorii

	Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate pentru soldul de la sfarsitul exercitiului financiar			Sold la inceputul exercitiului financiar
			Sub 1 an	Intre 1 - 5 ani	Peste 5 ani	
	0	1=2+3+4	2	3	4	5
1	<b>Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni din care:</b>					
	Imprumuturi convertibile					
2	<b>Sume datorate institutiilor de credit</b>					
3	<b>Avansuri incasate in contul comenzilor</b>					
4	<b>Datorii comerciale din care:</b>	86.076	86.076			52.203
5	Datorii comerciale cu entitati afiliate si alte parti legate					
6	<b>Efecte de comert de platit</b>					
7	<b>Sume datorate entitatilor afiliate</b>					
8	<b>Sume datorate entitatilor cu interese de participare si alte parti legate</b>					
9	<b>Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale din care:</b>	436.551	249.080	187.471		323.786
	Credite externe guvernamentale					
	Credite de la trezoreria statului					
	Alte imprumuturi și datorii asimilate	201.991	56.195	145.796		95.894
	Dobânzi aferente altor imprumuturi și datorii asimilate					
	Vărsăminte de efectuat pentru alte imobilizări financiare					
	Impozit pe profit/venit	48.720	48.720			40.229
	Impozit pe salarii	13.805	13.805			11.866
	TVA	0	0			
	Asigurari sociale/sanatate si somaj	38.370	38.370			33.658
	Alte obligatii fiscale	5.178	5.178			4.447
	Datorii cu angajatii societatii	70.771	29.096	41.675		46.179
	Datorii cu asociatii/actionarii din care:					
	Contributii si varsaminte la capitalul social					
	Dividende					
	Vărsăminte de efectuat pentru investițiile pe termen scurt					
	Credite externe guvernamentale					
	Credite externe garantate de stat					
	Credite externe garantate de bănci					
	Credite de la trezoreria statului					
	Credite interne garantate de stat					
	Alti creditori	57.716	57.716			91.513
10=1+2+3+4+6+7+8+9	<b>Total</b>	<b>522.627</b>	<b>335.156</b>	<b>187.471</b>		<b>375.989</b>

Datoriile legate de leasing-ul financiar sunt in cuantum de 201.991 lei. Ele reprezinta soldul contului de capital aferent contractelor de leasing financiar incheiate pentru utilaje necesare desfasurarii activitatii unitatii. Pentru obligatiile fiscale nu exista reesalonari, restante, penalitati de plata la 31.12.2015.

Datoriile Societatii pentru leasing-ul financiar lei	31 decembrie 2015		31 decembrie 2014	
	Principal leasing	Dobanzi	Principal leasing	Dobanzi
Datorii care se vor deconta intr-un an	56.195	10.254	76.240	4.940
Datorii care se vor deconta intre 1 si 5 ani	145.796	16.179	19.654	349
Datorii care se vor deconta peste 5 ani				
<b>Total datorii leasing financiar</b>	<b>201.991</b>	<b>26.433</b>	<b>95.894</b>	<b>5.289</b>

## **Nota 6.- Principii, politici si metode contabile**

Reglementarile contabile aplicabile la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt cele aprobate prin OMFP 1802/2014 privind aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

Actiunile immobilizate sunt incluse in situatiile financiare anuale la costul de achizitie, mai putin amortizarea inregistrata, cu exceptia cladirilor care au fost reevaluate in cursul anului 2015 si sunt prezentate la valoarea reevaluată.

Amortizarea pentru activele immobilizate a fost calculata conform metodei liniare.

Stocurile de materiale achizitionate sunt evaluate la costul de achizitie. Stocurile de materiale lemnoase sunt prezentate la pretul de vanzare, fara TVA, pentru fiecare sortiment.

Metoda de evidenta a stocurilor folosita de unitate este metoda FIFO.

Creantele si datoriile sunt prezentate in situatiile financiare anuale la valoarea de intrare, ajustarile pentru deprecierea creantelor clienti fiind prezentate separat in cadrul bilantului.

Unitatea a respectat toate principiile contabile aplicabile.

### **Definitie a termenilor utilizati**

Prin valoare justă se înțelege suma pentru care un activ ar putea fi schimbat de bunăvoie între părți aflate în cunoștință de cauză în cadrul unei tranzacții cu prețul determinat obiectiv.

Costul de achiziție al bunurilor cuprinde prețul de cumpărare, taxele de import și alte taxe (cu excepția celor recuperabile de la autoritățile fiscale), cheltuielile de transport, manipulare și alte cheltuieli care pot fi atribuite direct achiziției bunurilor respective. În costul de achiziție se includ, de asemenea, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile, atribuite direct bunurilor respective.

Costul de producție al unui bun cuprinde costul de achiziție a materiilor prime și materialelor consumabile și cheltuielile de producție direct atribuite bunului.

Costul de producție sau de prelucrare al stocurilor, precum și costul de producție al immobilizărilor cuprind cheltuielile directe aferente producției, și anume: materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manoperă directă și alte cheltuieli directe de producție, costul proiectării produselor, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora.

Costul stocurilor aferente prestarilor de servicii cuprinde manopera și alte cheltuieli legate de personalul direct angajat în furnizarea serviciilor, inclusiv personalul însărcinat cu supravegherea, precum și regiile corespunzătoare.

În costul de producție sunt incluse o proporție rezonabilă din cheltuielile care sunt indirect atribuite bunului, în măsura în care acestea sunt legate de perioada de producție. Includerea în costul stocurilor a regiilor generale poate fi adecvată în măsura în care reprezintă costuri suportate pentru a aduce stocurile în locul și forma dorite.

Contractul de leasing este un acord prin care locatorul cedează locatarului, în schimbul unei plăți sau serii de plăți, dreptul de a utiliza un bun pentru o perioadă stabilită.

Leasing financiar este operațiunea de leasing care transferă cea mai mare parte din riscurile și avantajele aferente dreptului de proprietate asupra activului;

Valoare realizabilă netă a stocurilor se considera prețul de vânzare estimat care ar putea fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, minus costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării.

Bunurile fungibile sunt bunuri de orice natură care nu se pot distinge în mod substanțial unele de altele.

### **Modul de reflectare a tranzacțiilor decontate/exprimate în altă monedă decât RON**

Tranzacțiile realizate în altă monedă decât RON sunt transformate în lei la rata de schimb valabilă la data tranzacției.

Principala moneda în care se decontează tranzacțiile în moneda străină ale Societății sau se folosesc ca baze de estimare a tranzacțiilor care se decontează în RON este : EUR.

Rata de schimb folosită pentru transformarea soldurilor exprimate în valută la 31 decembrie 2015 a fost următoarea :

$$1 \text{ EUR} = 4,5245 \text{ RON}$$

Elementele monetare exprimate în valută (disponibilități și alte elemente asimilate, cum sunt acreditivele și depozitele bancare, creanțe și datorii în valută) sunt evaluate și prezentate în situațiile financiare anuale utilizând cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României și valabil la data încheierii exercițiului financiar. Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, între cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută, sau cursul la care acestea sunt înregistrate în contabilitate și cursul de schimb de la data încheierii exercițiului financiar, se înregistrează la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Pentru creanțele și datoriile, exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, eventualele diferențe favorabile sau nefavorabile, care rezultă din evaluarea acestora se înregistrează la alte venituri sau alte cheltuieli financiare, după caz. Determinarea diferențelor de valoare se efectuează similar prevederilor lit. a).

Prin elemente monetare se înțelege disponibilitățile bănești și activele/datoriile de primit/de plătit în sume fixe sau determinabile. Caracteristica esențială a unui element monetar este dreptul de a primi sau obligația de a plăti un număr fix sau determinabil de unități monetare.

O tranzacție în valută este o tranzacție care este exprimată sau necesită decontarea într-o altă monedă decât moneda națională (lei),

Diferența de curs valutar este diferența ce rezultă din conversia unui anumit număr de unități ale unei monede într-o altă monedă la cursuri de schimb diferite.

Veniturile constituie creșteri ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei contabile, sub formă de intrări sau creșteri ale activelor ori reduceri ale datoriilor, care se concretizează în creșteri ale capitalurilor proprii, altele decât cele rezultate din contribuții ale acționarilor;

Cheltuielile constituie diminuări ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei contabile sub formă de ieșiri sau scăderi ale valorii activelor ori creșteri ale datoriilor, care se concretizează în reduceri ale capitalurilor proprii, altele decât cele rezultate din distribuirea acestora către acționari.

### **Imobilizari corporale**

Imobilizarile corporale achiziționate separat sunt evaluate la cost sau la costul de producție, după caz, la data recunoașterii lor inițiale.

După recunoașterea inițială, imobilizarile corporale sunt evaluate la cost, mai puțin ajustările cumulate din amortizare sau pierderi din depreciere.

Surplusul din reevaluare inclus anterior în rezerva din reevaluare, capitalizat prin transferul direct în rezerve (contul 1065 "Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), a fost transferat asupra contului 1175 "Rezultatul reportat din surplusul din rezerve din reevaluare", conform OMFP 1802/2014, acest surplus reprezentând un câștig realizat.

Câștigul se consideră realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Cu toate acestea, o parte din câștig poate fi realizat pe măsură ce activul este folosit de entitate. În acest caz, valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului.

Dacă rezultatul reevaluării este o creștere față de valoarea contabilă netă, atunci aceasta se tratează astfel:

- ca o creștere a rezervei din reevaluare prezentată în cadrul elementului "Capital și rezerve", dacă nu a existat o descreștere anterioară recunoscută ca o cheltuială aferentă aceluiași activ; sau

- ca un venit care să compenseze cheltuiala cu descreșterea recunoscută anterior la acel activ.

Dacă rezultatul reevaluării este o descreștere a valorii contabile nete, aceasta se tratează ca o cheltuială cu întreaga valoare a deprecierei, atunci când în rezerva din reevaluare nu este înregistrată o sumă referitoare la acel activ (surplus din reevaluare) sau ca o scădere a rezervei din reevaluare prezentată în cadrul elementului "Capital și rezerve", cu minimumul dintre valoarea acelei rezerve și valoarea descreșterii, iar eventuala diferență rămasă neacoperită se înregistrează ca o cheltuială.

Cheltuielile ulterioare efectuate cu o imobilizare corporala dupa cumpararea sau finalizarea acesteia se înregistreaza în conturile de cheltuieli atunci cand sunt efectuate. Cheltuielile ulterioare vor majora costul imobilizarii corporale atunci cand este probabil că aceste cheltuieli vor permite activului să genereze beneficii economice viitoare peste performanța prevăzută inițial și pot fi evaluate credibil.

Imobilizarile corporale sunt amortizate conform duratei lor de utilizare economica din luna urmatoare punerii lor in functiune pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare si sunt de asemenea evaluate din punct de vedere al deprecierei lor oricand exista indicii legate de o potentiala depreciere a valorii acestora. Metoda de amortizare precum si duratele de viata utila sunt revizuite/analizate la sfarsitul fiecarui exercitiu financiar. Schimbarile in ceea ce priveste modul de obtinere a beneficiilor din utilizarea acestor active de catre Societatea determina schimbari in ceea ce priveste fie metoda de amortizare fie durata de viata utila a acestora, schimbari care nu sunt considerate modificari ale politicilor contabile, ci doar modificari in estimarile contabile.

Castigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării unei imobilizari corporale se determina ca diferenta între veniturile generate de scoaterea din evidenta și valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta și se prezinta ca valoare neta în contul de profit și pierdere.

### **Activele in leasing**

Imobilizările corporale deținute în baza unui contract de leasing se evidențiază în contabilitate în funcție de prevederile contractelor încheiate între părți, precum și legislația în vigoare.

Clasificarea contractelor de leasing în leasing financiar sau leasing operațional se efectuează la începutul contractului.

În cazul leasingului financiar, achizițiile de către Societate de bunuri imobile și mobile sunt tratate ca investiții în imobilizări, fiind supuse amortizării pe o bază consecventă cu politica normală de amortizare pentru bunuri similare ale locatarului.

În cazul leasingului operațional, bunurile nu sunt supuse amortizării de către Societate nefiind recunoscute ca active.

### **Imobilizari financiare**

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, interesele de participare, imprumuturile acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare, precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

### **Active contingente**

Un activ contingent este un activ potențial care apare ca urmare a unor evenimente anterioare datei bilanțului și a căror existență va fi confirmată numai prin apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi în totalitate sub controlul entității.

Activele contingente sunt generate, de obicei, de evenimente neplanificate sau neașteptate, care pot să genereze intrări de beneficii economice în entitate.

Activele contingente nu trebuie recunoscute în conturile bilanțiere. Acestea trebuie prezentate în notele explicative în cazul în care este probabilă apariția unor intrări de beneficii economice.

Activele contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare, deoarece ele nu sunt certe iar recunoașterea lor ar putea determina un venit care să nu se realizeze niciodată

### **Stocuri**

Stocurile de materiale achiziționate sunt evaluate la costul de achiziție. Stocurile de materiale lemnoase sunt prezentate la prețul de vânzare, fără TVA, pentru fiecare sortiment.

Metoda de evidență a stocurilor folosită de unitate este metoda FIFO.

Societatea utilizează aceleași metode de determinare a costului pentru toate stocurile care au natură și utilizare similare.

### **Creante**

Creantele sunt recunoscute și înregistrate inițial la valoarea recunoscută din tranzacțiile entității cu terții săi. La data bilanțului creantele sunt evaluate la cea mai mică valoare dintre valoarea la care au fost recunoscute inițial și valoarea lor probabilă de încasare, iar eventualele diferențe în minus constatate față de valoarea recunoscută inițial se înregistrează ca ajustări de depreciere.

### **Numerar și echivalente numerar**

Disponibilitățile bănești, cecurile, cambialele, biletele la ordin, scrisorile de garanție, acreditivele, ipotecile, precum și alte valori aflate în casieria unităților se prezintă în bilanț în conformitate cu prevederile legale.

Disponibilitățile bănești și alte valori similare în valută se evaluează în bilanț la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar.

### **Datorii**

Datoriile sunt recunoscute și înregistrate inițial la valoarea recunoscută din tranzacțiile entității cu terții săi. La data bilanțului datoriile sunt evaluate la cea mai mică valoare dintre valoarea la care au fost recunoscute inițial și valoarea lor probabilă de plată, iar diferențele în plus constatate față de valoarea recunoscută inițial se înregistrează pe cheltuieli.

### **Provizioane**

#### *Descriere generală*

Un provizion va fi recunoscut numai în momentul în care Societatea are o obligație curentă generată de un eveniment anterior, este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă și poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației. Dacă aceste condiții nu sunt îndeplinite, nu va fi recunoscut un provizion.

Dacă se estimează că o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de către o terță parte, rambursarea trebuie recunoscută numai în momentul în care este sigur că va fi primită.

Rambursarea trebuie considerată ca un activ separat.

## **1. Modul de recunoaștere a veniturilor**

### **A. Venituri din vânzări de bunuri**

Veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienți.

Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a) Societatea a transferat cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- b) Societatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcut-o, în mod normal, în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- c) mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;

- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către entitate; și
- e) costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

Pentru stocurile la dispoziția clientului, se consideră că transferul proprietății bunurilor are loc la data la care clientul intră în posesia bunurilor. Stocurile la dispoziția clientului reprezintă o operațiune potrivit căreia furnizorul transferă regulat bunuri într-un depozit propriu sau într-un depozit al clientului, prin care transferul proprietății bunurilor intervine, potrivit contractului, la data la care clientul scoate bunurile din depozit, în principal pentru a le utiliza în procesul de producție.

#### **B. Venituri din prestarea de servicii**

Veniturile din prestări de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri.

Stadiul de execuție al lucrării se determină pe bază de situații de lucrări care însoțesc facturile, procese-verbale de recepție sau alte documente care atestă stadiul realizării și recepția serviciilor prestate.

#### **D. Veniturile din reluarea provizioanelor, respectiv a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare**

Se evidențiază distinct, în funcție de natura acestora. Diminuarea sau anularea provizioanelor constituite, respectiv a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare reflectate se efectuează prin înregistrarea la venituri în cazul în care nu se mai justifică menținerea acestora, are loc realizarea riscului sau cheltuiala devine exigibilă.

### **2. Estimari și ipoteze contabile semnificative**

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 presupune utilizarea de către conducere a raționamentului profesional în selectarea corespunzătoare a ipotezelor folosite la calculul estimărilor contabile, care interent contin un anumit grad de incertitudine. Conducerea își bazează aceste estimări pe experiența sa anterioară și pe diverse alte ipoteze care sunt considerate rezonabile în circumstanțele respective. Rezultatul acestor ipoteze stă la baza raționamentului conducerii pentru valorile din bilanț ale activelor și pasivelor și sumelor raportate ca venituri și cheltuieli, care aparent nu pot fi obținute din alte surse. În acest fel rezultatele actuale ale acestor estimări pot să difere dacă sunt folosite alte ipoteze sau dacă există alte condiții.

Mai jos sunt discutate ipotezele principale și alte surse principale de estimare cu un grad ridicat de incertitudine utilizate la data la care au fost pregătite aceste situații financiare.

#### ***Reevaluarea imobilizărilor corporale***

Societatea recunoaște în bilanț imobilizările corporale / grupul de imobilizări corporale/terenuri, clădiri, etc. la valoarea reevaluată pentru raportare financiară. Societatea a înregistrat valoarea reevaluată pe baza raportului de evaluare pentru raportare financiară întocmit de un evaluator autorizat.

#### ***Obligațiile fiscale***

Există în continuare incertitudini legate de modul de interpretare a diferitelor prevederi fiscale din România care pot duce la ajustări asupra valorilor recunoscute în bilanț cu privire la obligațiile fiscale. Conducerea Societății a estimat aceste obligații fiscale la data bilanțului pe baza experienței anterioare în legătură cu acestea și a modului de interpretare a legislației fiscale.

### **Nota 7.- Participații și surse de finanțare**

Patrimoniul regiei este format din totalitatea activelor și pasivelor preluate de la instituția publică Consiliul Local Saliste-Ocolul Silvic Valea Frumoasei și reprezintă aportul asociatului unic Consiliul Local Saliste la înființarea regiei publice locale.

Sursele de finanțare pentru activitatea curentă sunt reprezentate de veniturile obținute din vânzarea de masă lemnoasă, puieti, prestări de servicii etc. Unitatea nu a beneficiat de alocații de la buget, împrumuturi sau subvenții pentru activitatea curentă.

Sursele de finantare pentru activitatea de investitii sunt reprezentate de rezervele repartizate ca surse de finantare a investitiilor, precum si fondul de amortizare realizat anual. Societatea nu a beneficiat de imprumuturi, alocatii de la buget sau subventii pentru investitii.

### **Nota 8.- Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere**

Salariatii au fost retribuiti conform contractelor individuale de munca, neexistand credite sau avansuri acordate acestora pe parcursul exercitiului financiar incheiat.

Salariatii :

- numarul mediu aferent exercitiului financiar incheiat 26
- salarii platite si de platit pentru exercitiul financiar incheiat 690.118 lei
- valoarea tichetelor de masa acordate 59.124 lei
- contributia unitatii la asigurarile sociale, fond de somaj, asigurari de sanatate, fond de accidente si boli profesionale , contributia pentru concedii si indemnizatii 157.809 lei

### **Nota 9.- Calculul si analiza a principalilor indicatori economico-financiar**

#### **1. Indicatori de lichiditate**

$$\text{Lichiditatea curenta} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{622.838}{335.156} = 1.86$$

- valoarea recomandata acceptabila – in jurul valorii de 2
- ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente
- Valoarea obtinuta a indicatorului reflecta faptul ca unitatea nu are probleme in asigurarea lichiditatii pentru finantarea activitatii curente, indicatorul prezentand totusi o descrestere usoara fata de nivelul inregistrat la 31.12.2014

$$\text{Lichiditatea imediata} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{622.838 - 115.481}{335.156} = 1.51$$

( test acid )

Si la nivelul acestui indicator se observa o usoara descrestere fata de nivelul inregistrat la 31.12.2014, dar unitatea nu are probleme in asigurarea lichiditatii pentru finantarea activitatii curente.

#### **2. Indicatori de risc – nu este cazul**

#### **3. Indicatori de activitate**

$$\begin{array}{l} \text{Viteza de rotatie} \\ \text{a debitorilor-clienti} \\ \text{zile} \\ \text{(numar de zile)} \end{array} = \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{45.228}{2.818.135} \times 365 = 6$$

- calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;
- exprima numarul de zile pana la care debitorii isi achita datoriile catre entitate;
- o valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat. Indicatorul descreste fata de anul anterior, reflectand o crestere a gradului de colectare a creantelor clienti.

$$\begin{array}{l} \text{Viteza de rotatie} \\ \text{a creditorilor-furnizori} \\ \text{zile} \\ \text{(numar de zile)} \end{array} = \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{38.093}{2.818.135} \times 365 = 5$$

- calculeaza eficacitatea entitatii in a plati datoriile sale;
- exprima numarul de zile pana la care entitatea isi achita datoriile catre furnizorii sai; indicatorul descreste fata de anul anterior, ceea ce reprezinta o imbunatatire a modului in care entitatea isi achita datoriile fata de furnizori.

$$\text{Viteza de rotatie a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{2.818.135}{1.292.365} = 2.18$$

- evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate. Indicatorul calculat prezinta descreștere fata de nivelul inregistrat in anul anterior.

$$\text{Viteza de rotatie a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{2.818.135}{1.958.700} = 1.44$$

$$\text{Perioada de folosire a resurselor atrase} = \frac{\text{Datorii curente}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{335.156}{2.818.135} \times 365 = 43 \text{ zile}$$

$$\text{Perioada de recuperare a creantelor} = \frac{\text{Creante}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{113.168}{2.818.135} \times 365 = 15 \text{ zile}$$

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

$$\text{Rentabilitatea activelor totale} = \frac{\text{Profit}}{\text{Active totale}} = \frac{332.778}{1.958.700} = 0.17$$

$$\text{Rentabilitatea comerciala} = \frac{\text{Profit}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{332.778}{2.818.135} = 0.118$$

### Nota 10.- Alte informatii

- Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare:
  - Regia Publica Locala Ocolul Silvic Valea Frumoasei RA este regie autonoma;
  - A fost infiintata in anul 2005, prin reorganizarea serviciului public cu personalitate juridica Consiliul Local Saliste-Ocolul Silvic Valea Frumoasei, fiind inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J32/758/2005;
  - Are sediul in loc. Saliste, neavand deschise puncte de lucru.
  - De la data de 01.10.2013 functia de sef ocol interimar a fost ocupata de ing. Ana Mihai. De la data de 01.11.2015 si pana la data de 22.02.2016 functia de sef ocol a fost ocupata de ing. Tesa Ioan Ovidiu.
- Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii:
  - RPL Ocolul Silvic Valea Frumoasei RA nu are deschise filiale si nici nu detine participatii in alte entitati.

RPL Ocolul Silvic Valea Frumoasei RA este entitate afiliata cu Consiliul Local Saliste/Primaria Orasului Saliste si cu societatile comerciale la care UAT Saliste este actionar unic sau majoritar. In cursul anului 2015, veniturile obtinute de societate in urma vanzarii de produse/prestarii de servicii catre entitatile afiliate prezentate sunt urmatoarele:

Nume parte afiliata	Relatia cu societatea	Total tranzactii (rulaj fara TVA in perioada 2015)-lei	Sold la data de 31.12.2015-lei
Primaria Orasului Saliste	Vanzare de produse, prestari de servicii	123.090,80	7.810
Servicii CL Saliste SRL	Prestari de servicii	25.130	11.448,80
Agro Turism Saliste SRL	Vanzare de produse	115	0
<b>TOTAL</b>		<b>148.335,80</b>	<b>19.258,80</b>

c) Bazele de conversie utilizate – nu este cazul

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit :

- proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara: 100% -activitate curenta si 0% - activitate extraordinara;
- reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit pe profit:

	Lei
I. Rezultat brut	411.390
Venituri totale	2.930.656
Cheltuieli totale	2.519.266
II. Rezultat dupa asimilare venituri si cheltuieli	411.390
Venituri asimilate	0
Cheltuieli asimilate	0
III. Venituri neimpozabile	2.421
IV. Deduceri-total	170.546
Amortizarea fiscala	170.546
Provizioane fiscale	0
V. Cheltuieli nedeductibile	305.740
Impozitul pe profit	0
Amenzi si penalitati	4.836
Provizioane	0
Sponsorizari efectuate, potrivit legii	44.850
Amortizare contabila	177.412
Ch. Aferente veniturilor neimpozabile	0
Alte cheltuieli	78.642
VI. Profit impozabil	544.163
Impozit pe profit 16%	87.066
Sponsorizari	8.454
Impozit pe profit total	78.612
Impozit pe profit declarat pt. anul de raportare in formularul 100	29.892
VII. Diferenta de impozit pe profit de plata	48.720

e) Cifra de afaceri in suma de 2.818.135 lei este obtinuta din:

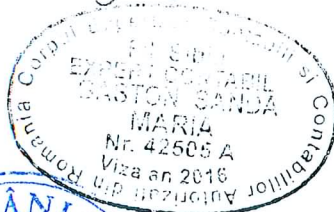
- valorificarea masei lemnoase ( 2.575.154 lei ),
- vanzari puieti forestieri pt. Plantat ( 2.100 lei)
- vanzare marfuri (8.430 lei)
- cesionare drept de recoltare ciuperci (4.500 lei) ,
- prestarea de servicii cu specific silvic- marcari in proprietate (3.210 lei),
- venituri din cazari in cantoane silvice (8.692 lei),
- venituri din prestari servicii silvice de paza fond forestier (44.766 lei)
- venituri din activitate vanatoare ( 3.388 lei)
- venituri din inchiriere masini si utilaje ( 162.032 lei)
- venituri din activitati diverse (5.863 lei).

- f) Evenimente ulterioare datei bilanțului – nu este cazul
- g) Explicatii despre valoarea si natura :
- veniturilor si cheltuielilor extraordinare – nu este cazul
  - veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans : cheltuielile inregistrate in avans reprezinta cheltuieli facturate de terti/achitate si repartizate pe mai multe exercitii financiare ( ex.: abonamente, polite asigurare etc). Cheltuielile aferente realizarii amenajamentului silvic pentru fondul forestier al Orasului Ocna Sibiului au fost inregistrate drept cheltuieli in avans, urmand a fi reluate la cheltuieli pana la 31.12.2023.
  - activelor contingente: activele contingente inregistrate de unitate reprezinta valoarea prejudiciului adus fondului forestier, in cuantum de 509.292,48 lei, constatat in cantonul 7 Amnas, valoare stabilita de organele de control prin actele de control partial de fond nr. 248/24.02.2014, 685/27.05.2014 si 686/27.05.2014, precum si valoarea de 80.387 lei calculata de organele de control prin raportul de inspectie economico-financiara nr. 3554/29.03.2013 reprezentand diferenta intre remuneratia directorului stabilita prin contractul de mandat si remuneratia functiei de viceprimar al Orasului Saliste.
- h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing: in cursul perioadei de raportare, ratele achitate in cadrul contractelor de leasing financiar: s-au achitat de catre ocol 6 rate de leasing pentru VW Amarok si cate 12 rate de leasing financiar pentru contractele incheiate in anul 2011 cu VB Leasing Romania IFN SA
- i) Dobanda de platit in cadrul contractelor de leasing financiar, aferenta perioadelor urmatoare este de:
- **44,78 euro** pentru contractul de leasing financiar aferent tractorului New Holland,
  - **10,73 euro** pentru contractul de leasing financiar aferent macaralei forestiere,
  - **6,44 euro** pentru contractul de leasing financiar aferent trolului forestier
  - **10,73 euro** pentru contractul de leasing financiar aferent remorcii forestiere si
  - **5.769,04 euro** pentru contractul de leasing financiar aferent buldoexcavatorului JCB 3CX.
- Reevaluarea datoriilor aferente contractelor de leasing financiar s-a efectuat la fiecare sfarsit de luna in cursul anului 2015
- j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor – s-a achitat in cursul anului 2015, pentru auditul situatiilor financiare aferente anului 2014, suma de 7.440 lei (TVA inclus);
- k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta – nu este cazul;
- l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita – nu este cazul;
- m) Datoriile probabile si angajamentele acordate : nu este cazul;
- n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel – este inregistrata in conturi in afara bilanțului o garantie in cuantum de 6218,82 euro, constituita sub forma unei scrisori de garantie bancara, pentru garantarea contractului de gestionare a fondului de vanatoare 45 Oasa. Aceasta suma este acoperita prin constituirea unui depozit colateral in favoarea Raiffeisen Bank SA, pentru aceeași suma.
- o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilanț- nu este cazul;
- p) Detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative- nu este cazul .

Sef ocol,  
ing. Brad Tiberiu



Expert contabil,  
jr.ec. Gaston Sanda Maria



Președinte de sedință  
CONSILIER

PARĂU IULIAN-SORIN



CONTRASEMNAREA  
SECRETARUL ORAȘULUI

IULIAN PARĂU VA

**REGIA PUBLICA LOCALA  
OCOLUL SILVIC VALEA FRUMOASEI RA  
SALISTE, str. Bii, nr. 1  
CIF RO17613913  
Nr. ORC J32/758/2005  
Cont : RO49RZBR0000060003083820  
Banca : Raiffeisen Bank Saliste  
Tel.: 0269/553010**

## DECLARATIE

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

Situatiile financiare anuale la 31.12.2015 s-au intocmit pentru persoana juridica Regia Publica Locala Ocolul Silvic Valea Frumoasei RA, cu sediul in jud. Sibiu, loc. Saliste, str. Bii, nr. 1, telefon 0269/553010, numar de inregistrare la Registrul Comertului J32/758/2005, forma de proprietate 11 – regii autonome, activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 0210- Silvicultura si alte activitati forestiere, cod de identificare fiscala : RO 17613913.

Seful de ocol, ing. Brad Tiberiu, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2015 si confirma ca :

- 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.

Sef ocol,  
ing. Brad Tiberiu



## **RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE Pe anul 2015**

Prezentul raport s-a încheiat în conformitate cu prevederile OMF nr.1802/2014 cu modificările și completările ulterioare, precum și ale OMFP 123/2016 - privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Situațiile financiare, precum și celelalte informații detaliate în prezentul raport anual sunt întocmite de conducerea regiei. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea acestora prin utilizarea de politici, principii și rationamente contabile adecvate. Tot conducerea entității își asumă răspunderea că informațiile prezentate în acest raport sunt corecte.

### ***1. Activitatea regiei***

#### ***1.1 Prezentarea regiei***

Regia Publica Locala Ocolul Silvic Valea Frumoasei RA s-a constituit sub forma unei regii autonome, fiind înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului din Sibiu sub nr.J32/758/2015, având codul unic de înregistrare RO17613913.

Activitatea principală s-a desfășurat în conformitate cu codificarea CAEN 0210 Silvicultura și alte activități forestiere.

În prezent, activitatea se desfășoară la sediul principal, care este situat în județul Sibiu, Oras Saliste, Str. Baii, nr. 1.

La 31.12.2015 patrimoniul regiei este de 88479.09 lei și nu a suferit nici un fel de modificare pe parcursul anului 2015.

#### ***1.2 Principalele produse și activități***

Regia Publica Locala Ocolul Silvic Valea Frumoasei RA are ca activitate principală – Silvicultura și alte activități forestiere în conformitate cu codificarea CAEN 0210, ponderea acesteia în cifra de afaceri fiind 90%.

#### ***1.3 Concurenții***

Concurența în acest domeniu de activitate nu se manifestă cu claritate. Activitatea de silvicultura și alte activități forestiere presupune activități silvice: plantarea, replantarea, transplantarea, rarirea și conservarea pădurilor și a drumurilor forestiere, creșterea puieților de arbori de pădure, a arborilor pentru celuloză și pentru lemne de foc, întreținerea puieților din pepiniere pentru împăduriri. Este vorba practic de administrarea proceselor biologice ale activelor vii reprezentate de arbori care fac parte din din același fond- fondul forestier național.

#### ***1.4 Informații privind salariatii, administratorii și directorii***

La data bilanțului, regia este administrată de un Consiliu de Administrație compus din 5 persoane. Consiliul de Administrație a fost numit în anul 2015.

Regia avea la 31.12.2015 un număr efectiv de 27 angajați, numărul mediu de angajați în 2015 a fost de 26.

### 1.5 Elementele de influență asupra lichidității societății

Lichiditatea a avut o evoluție în scădere pe tot parcursul exercițiului financiar 2015, regia reușind să-și onoreze totuși angajamentele de plată către furnizori, dar mai ales față de bugetul de stat și bugetele asigurărilor sociale de stat, de sănătate și somaj. La 31 decembrie 2015, regia nu înregistrează plăți restante față de furnizorii de bunuri și servicii și nici față de bugetul de stat sau bugetele asigurărilor sociale.

### 1.6 Cheltuieli de capital

Volumul intrărilor de imobilizări corporale a fost de 223.817 lei reprezentând achiziția unui buldoexcavator prin leasing financiar.

## 2. Activele corporale ale societății

### 2.1 Amplasarea și principalele grupe de active imobilizate

Imobilizările corporale sunt reprezentate de terenuri, construcții, autovehicule, utilaje și mobilier.

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 01.01.15	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 31.12.15	Sold la 01.01.2015	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la 31.12.2015
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări necorporale	275.300	0	0	275.300	0	27.530	0	27.530
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	0	0	0	0	0	0	0	0
Terenuri	7.700	0	0	7.700	0	0	0	0
Construcții	770.831	282.257	135.444	917.644	234.213	70.214	135.444	168.983
Instalații tehnice și Mijloace de transport	981.265	223.817	0	1.205.082	881.206	75.176	0	956.382
Alte instalații, utilaje și mobilier	111.479	0	0	111.479	96.390	4.492	0	100.882
Avansuri și imobilizări corporale în	0	0	0	0	0	0	0	0

curs								
Alte creante imobilizate	28.673	1.255	991	28.937	0	0	0	0
Active imobilizate	2.175.248	507.329	136.435	2.546.142	1.211.809	177.412	135.444	1.253.777
<b>TOTAL</b>								

## 2.2 Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului

Regia este expusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar. Regia are datorii in valuta, cele rezultate din contractele de leasing financiar in derulare.

Veniturile regiei si fluxurile sale de numerar din activitatea de exploatare sunt in mod substantial independente de modificarile de piata ale ratelor de schimb valutar. Regia nu are constituite depozite la termen.

Politica regiei in ce priveste lichiditatile este sa mentina un nivel suficient de lichiditatii pentru a-si putea achita obligatiile pe masura ce acestea ajung la scadenta.

Din analiza indicatorilor de lichiditate prezentati la nota 9 se poate observa o scadere semnificativa a tuturor indicatorilor calculati, fata de nivelul inregistrat in anul 2014.

## 3. Situatie financiar - contabila

### 3.1 Evolutia patrimoniului

Nr. crt.	Indicatori	An 2013	An 2014	An 2015
		Lei	Lei	Lei
<b>0</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
1	<b>Active imobilizate</b>	1.036.483	963.439	1.292.365
2	<b>Active circulante, din care:</b>	838.973	724.954	622.838
2.1	stocuri	111.146	126.719	115.481
2.2	creante	454.714	199.031	113.168
2.3	disponibilitati	273.113	399.204	394.189
3	<b>Cheltuieli in avans</b>	36.183	42.336	43.497
<b>A</b>	<b>TOTAL ACTIV</b>	1.911.639	1.730.729	1.958.700
1	<b>Patrimoniul public</b>	0	0	0
2	<b>Patrimoniul regiei</b>	88.479	88.479	88.479
3	<b>Rezerve</b>	454.310	527.893	554.652
4	rezerve din reevaluare	85.234	78.368	338.350
5	Provizioane	50.686	86.084	22.344
6	Profit reportat	0	0	32.809
7	Profit net	667.173	527.018	332.778
8	Subventii pt.investitii-fond accesibilizare	29.834	46.898	66.661
9	<b>Datorii pe termen scurt</b>	398.494	313.097	335.156
10	<b>Datorii pe termen lung</b>	137.429	62.892	187.471
<b>B</b>	<b>TOTAL PASIV</b>	1.911.639	1.730.729	1.958.700

### 3.2 Evolutia contului de profit si pierdere

Evolutia indicatorilor economico – financiari este prezentata mai jos:

Nr. crt.	Indicatori financiari	Formule de calcul	2013	2014	2015
1	Venituri totale	F20 rd. 61	3.150.022	2.978.253	2.930.656
2	Cheltuieli totale	F20 rd. 62	2.351.116	2.328.547	2.519.266
3	Profit brut	F 20 rd. 63	798.906	649.706	411.390
4	Impozit pe profit	F20 rd 65	131.733	122.688	78.612
5	Profit net	F20 rd 67	667.173	527.018	332.778
6	Cifra de afaceri	F20 rd 01	3.139.324	2.946.398	2.818.135
7	Capitaluri proprii	F10 rd 37, 39	1.295.196	1.221.758	1.347.068
8	Nr. mediu de salariati	F30 rd 23	26	26	26
9	Productivitatea muncii	Cifra de afaceri/nr. de salariati	120.743	113.323	108.390

### 3.3 Consideratii asupra cash – flow - ului

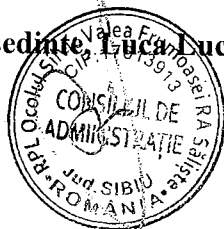
Regia nu are contractate imprumuturi.

Din analiza rezultatelor obtinute conform situatiilor financiare incheiate la 31.12.2015 nu rezulta elemente de nesiguranta legate de evenimente care ar putea duce la incapacitatea regiei de a-si onora datoriile.

Situatiile financiare s-au intocmit in moneda nationala, iar Consiliul de Administratie este convins ca regia isi va desfasura activitatea si in viitor, motiv pentru care aceste situatii au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii. Consiliul de Administratie nu are cunostinta de evenimente sau conditii care ar putea sa puna la indoiala capacitatea entitatii de a-si continua activitatea si de a-si lichida datoriile in cursul desfasurarii normale a activitatii.

Consiliul de Administratie,

Presedinte, **Luca Lucian**



REGIA PUBLICĂ LOCALĂ  
OCOLUL SILVIC VALEA FRUMOASEI RA  
CIF RO 17613913  
NR. ORC J32/758/2005  
Loc. Săliște, str. Băii, nr. 1, jud. Sibiu  
Tel. 0269/ 553010

## RAPORT DE GESTIUNE LA 31.12.2015

### I. Constituirea si conducerea regiei

Regia Publica Locala Ocolul Silvic Valea Frumoasei RA este inmatriculata in Registrul Comertului Sibiu sub nr. J32/758/2005.

Obiectul principal de activitate al regiei este silvicultura si alte activitati forestiere.

Regia are codul fiscal RO 17613913 si este inregistrata ca platitoare de TVA din anul 2005.

Patrimoniul regiei este format din activele nete preluate in urma reorganizarii serviciului public cu personalitate juridica " Consiliul Local Saliste-Ocolul Silvic Valea Frumoasei", in anul 2005. Durata regiei este nelimitata. Regia are asociat unic Consiliul Local Saliste.

In cursul anului 2015, reprezentarea legala a regiei a fost detinuta de seful de ocol numit cu delegatie in persoana ing. Ana Mihai si de la 01.11.2015 de catre sef ocol ing. Tesa Ioan Ovidiu.

Regia are numit un Consiliu de Administratie format din 5 membri.

Veniturile totale realizate in anul 2015 sunt de 2.930.656 lei si reprezinta vanzari de masa lemnoasa, vanzari de puieti, servicii prestate, venituri financiare, iar cheltuielile totale aferente anului 2015 sunt de 2.519.266 lei.

Profitul brut realizat de regie in anul 2015 este de 411.390 lei, rata rentabilitatii totale fiind de 14%. ( Profit brut/total venituri).

### II. Indicatorii principali ai contului de rezultate

Nr. crt.	Indicatori financiari	Formule de calcul	2011	2012	2013	2014	2015
1	Venituri totale	F20 rd. 61	2.948.734	3.112.483	3.150.022	2.978.253	2.930.656
2	Cheltuieli totale	F20 rd. 62	2.811.715	2.829.920	2.351.116	2.328.547	2.519.266
3	Profit brut	F 20 rd. 63	137.019	282.563	798.906	649.706	411.390
4	Impozit pe profit	F20 rd 65	40.722	51.543	131.733	122.688	78.612
5	Profit net	F20 rd 67	96.297	231.020	667.173	527.018	332.778
6	Cifra de afaceri	F20 rd 01	2.605.582	2.848.884	3.139.324	2.946.398	2.818.135
7	Capitaluri proprii	F10 rd 37, 39	538.432	755.083	1.295.196	1.221.758	1.347.068
8	Nr. mediu de salariati	F30 rd 23	26	26	26	26	26
9	Productivitatea muncii	Cifra de afaceri/nr. de salariati	100.215	109.572	120.743	113.323	108.390

Indicatorii contului de rezultate realizati in anul 2015, inregistreaza o descrestere a anului curent comparativ cu anul precedent, dupa cum urmeaza:

- Veniturile descresc in sume absolute cu 47.597 lei
  - Cheltuielile cresc in sume absolute cu 190.719 lei,
- ceea ce reprezinta un aspect negativ care se reflecta in diminuarea profitul net realizat.
- Profitul net realizat descreste fata de anul precedent cu 194.240, cifra de afaceri descrescand cu 128.263 lei.

### III. Indicatori economico-financiari

Cei mai importanti indicatori de analiza economico-financiara sunt:

- indicatorii de lichiditate
- indicatorii de gestiune ( de activitate)
- indicatorii de profitabilitate

Nr. crt.	Indicatori	Formule de calcul	2011	2012	2013	2014	2015
<b>A.</b>	<b>Indicatori de lichiditate</b>						
1	Lichiditatea curenta ( valoare acceptabila = 2)	Active curente/datorii curente	0.71	0.92	2.11	2.32	1.86
2	Lichiditatea imediata ( valoare acceptabila 0.5-1)	(Active curente-Stocuri) /Datorii curente	0.66	0.65	1.82	1.91	1.51
<b>B.</b>	<b>Indicatori de gestiune</b>						
1	Vieza de rotatie a debitelor clienti (zile)	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 365	34	18	29	28	6
2	Viteza de rotatie a creditelor furnizori (zile)	Sold mediu furnizori/Cifra de afaceri x 365	15	23	12	3	5
3	Perioada de recuperare a creantelor totale (zile)	Creante/Cifra de afaceri x 365	42	31	53	25	15
4	Durata de plata a datoriilor (zile)	Datorii curente/cifra de afaceri x 365	87	67	46	39	43
<b>C</b>	<b>Indicatori de profitabilitate</b>						
1	Rentabilitatea activelor totale	Profit/Active totale	0.06	0.15	0.35	0.30	0.17
2	Rentabilitatea comerciala	Profit/Cifra de afaceri	0.0369	0.0811	0.2125	0.1789	0.118

Indicatorii de lichiditate sunt in usoara descrestere , dar pe termen scurt, activele circulante acopera datoriile curente.

Indicatorii de gestiune au o evolutie buna, indicatorii de profitabilitate –rentabilitatea comerciala si rentabilitatea activelor totale sunt in descrestere.

### IV. Analiza patrimoniului regiei

Analiza situatiei generale a patrimoniului s-a efectuat pe baza structurii activului si pasivului din bilantul regiei.

Datele necesare realizarii analizei au fost sintetizate in tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Indicatori	An 2011	An 2012	An 2013	An 2014	An 2015
		Lei	Lei	Lei	Lei	Lei
<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
1	<b>Active imobilizate</b>	1160765	1044080	1036483	963439	1292365
2	<b>Active circulante, din care:</b>	443155	484050	838973	724954	622838
2.1	stocuri	33530	141576	111146	126719	115481
2.2	creante	296721	245043	454714	199031	113168
2.3	disponibilitati	112904	97431	273113	399204	394189
3	<b>Cheltuieli in avans</b>	5597	5869	36183	42336	43497
<b>A</b>	<b>TOTAL ACTIV</b>	1609517	1533999	1911639	1730729	1958700
1	<b>Patrimoniul public</b>	0	0	0	0	0
2	<b>Patrimoniul regiei</b>	88479	88479	88479	88479	88479
3	<b>Rezerve</b>	292941	343484	454310	527893	554652
4	<b>rezerve din reevaluare</b>	60715	92100	85234	78368	338350
5	<b>Provizioane</b>	114225	20896	50686	86084	22344
6	<b>Profit reportat</b>	0	0	0	0	32809
7	<b>Profit net</b>	96297	231020	667173	527018	332778
8	<b>Subventii pt.investitii-fond</b>	0	11863	29834	46898	66661

	<b>accesibilizare</b>					
9	<b>Datorii pe termen scurt</b>	620141	524280	398494	313097	335156
10	<b>Datorii pe termen lung</b>	336719	221877	137429	62892	187471
<b>B</b>	<b>TOTAL PASIV</b>	1609517	1533999	1911639	1730729	1958700

In perioada analizata Activul imobilizat are o evolutie crescatoare pe seama achizitionarii utilajului buldoexcavator prin leasing financiar.

Activele circulante au o evolutie descrescatoare pe seama descresterii creantelor, stocurilor si disponibilitatilor..

Profitul net are o evolutie pozitiva, dar in descrestere, cresc datoriile pe termen scurt si datoriile pe termen lung.

## **V. Realizarea sarcinilor prevazute de Legea contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare.**

Seful de ocol a asigurat realizarea sarcinilor ce ii revin potrivit legii contabilitatii, respectiv:

- organizarea si conducerea corecta a evidentei contabile;
- consemnarea in documente legale a operatiunilor economico-financiare;
- varsarea la termenele stabilite a obligatiilor fata de bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale si fondurilor speciale;
- tinerea la zi a evidentei TVA, intocmirea si depunerea in termen a deconturilor lunare;

Au fost analizate soldurile tuturor conturilor astfel incat sa reflecte operatiuni reale efectuate si inregistrate in contabilitate in baza documentelor primare, conform Normelor metodologice de utilizare a conturilor in vigoare, OMFP 1802/2014.

S-au analizat conturile de creante si obligatii, urmarindu-se achitarea obligatiilor fata de furnizori si creditorii, precum si incasarea clientilor si debitorilor.

S-a stabilit profitul brut prin inregistrarea pe feluri de cheltuieli, dupa natura lor, respectiv cheltuieli de exploatare, financiare si extraordinare, aferente anului 2015.

Conturile de venituri si cheltuieli au fost inchise prin contul de profit si pierdere.

A fost intocmit proiectul de buget de venituri si cheltuieli al regiei pentru anul 2016, acesta prezentandu-se pentru aprobare Consiliului Local Saliste, urmarindu-se realizarea profitului prevazut si asigurarea capacitatii de plata a regiei.

## **VI. Controlul intern in cadrul regiei**

Regia are in curs de implementare controale efective si proceduri in conformitate cu OMFP 1802/2014. Activitatile de control fac parte integranta din procesul de gestiune prin care entitatea urmareste atingerea obiectivelor propuse. Controlul vizeaza aplicarea normelor si procedurilor de control intern, la toate nivelurile ierarhice si functionale: aprobare, autorizare, verificare, evaluarea performantelor operationale, securizarea activelor, separarea functiilor. De asemenea, Regia a intocmit un Manual de politici contabile.

O preocupare importanta a constituit-o selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate in vederea realizarii unui control intern eficient.

Controlul intern al regiei vizeaza asigurarea:

- Conformitatii cu legislatia in vigoare;
- Aplicarea deciziilor luate de conducerea societatii;
- Buna functionare a activitatii interne a societatii;
- Fiabilitatea informatiilor financiare;
- Eficacitatea operatiunilor societatii;
- Utilizarea eficienta a resurselor;
- Prevenirea si controlul riscurilor de a nu se atinge obiectivele fixate.

In cadrul regiei se manifesta o permanenta preocupare pentru cunoasterea evolutiei legislatiei contabile si fiscale.

Programele informatice sunt adaptate la nevoile entitatii.

Se manifesta preocupari permanente pentru asigurarea exactitatii si exhaustivitatii inregistrarilor contabile si respectarea caracteristicilor calitative ale informatiilor cuprinse in situatiile financiare, astfel incat sa satisfaca cerintele utilizatorilor.

## VII. Consideratii asupra cash – flow - ului

Regia nu are contractate imprumuturi.

Din analiza rezultatelor obtinute conform situatiilor financiare incheiate la 31.12.2015 nu rezulta elemente de nesiguranta legate de evenimente care ar putea duce la incapacitatea regiei de a-si onora datoriile.

Situatiile financiare s-au intocmit in moneda nationala, iar Seful de ocol este convins ca regia isi va desfasura activitatea si in viitor, motiv pentru care aceste situatii au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii.

Sef ocol,  
ing. Brad Tiberiu



PRESEDINTE de sedinta  
CONSILIER  
PARAU IULIAN - 502



CONTRASEMNEAZĂ  
SECRETARUL ORAȘULUI  
ILIES PARASCHIVA.

## CATRE CONSILIUL LOCAL SALISTE,

Avand in vedere HCL Saliste nr. 81/2014 privind aprobarea repartizarii profitului la societatile comerciale si a regiei autonome din subordinea Consiliului Local Saliste, prin care s-a aprobat procentul de repartizare a varsamintelor din profitul net la 90% din profitul net contabil ramas dupa impozitare, incepand cu exercitiul financiar al anului 2013, propunem repartizarea profitului net aferent anului 2015, astfel:

Profitul net de repartizat este cel rezultat din situatiile financiare, respectiv "Contul de profit si pierdere" dupa deducerea impozitului pe profit, in suma de **332.777,69 lei**.

Calcululele privind determinarea sumelor repartizate din profitul net sunt evidentiata in anexa la prezentul referat, asupra carora facem urmatoarele precizari:

- nu s-au repartizat sume la "rezerve legale" deoarece acestea sunt constituite in prezent peste limita cotei de 20% din patrimoniul regiei.
- varsamintele din profitul net convenite bugetului unitatii administrativ-teritoriale-Orasul Saliste s-au determinat conform precizarilor OMFP nr. 144/2005, in coroborare cu HCL Saliste nr. 81/2014 prin aplicarea cotei de 90% asupra profitului net ramas dupa deducerea impozitului pe profit si acoperirea destinatiilor prevazute la lit. a)-d).
- Profitul nerepartizat, destinat constituirii surselor proprii de finantare, s-a stabilit ca diferenta dintre profitul net de repartizat si profitul propus a fi repartizat pe destinatiile prevazute de OG nr. 64/2001

Propunerea privind repartizarea profitului net realizat in anul 2015 pe destinatiile prevazute de OG nr. 64/2001 este prezentata in tabelul de mai jos:

Indicatori	Suma propusa a fi repartizata – lei -
A. Rezultatul brut al exercitiului	411.389,69
B. Impozit pe profit	78.612
Rezultatul net al exercitiului financiar (A-B), din care repartizat astfel:	332.777,69
a) rezerve legale	0
b) alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	0
c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	0
d) alte repartizari prevazute de legi speciale	0
D. Profit net ramas	332.777,69
e) participarea salariatilor la profit (constituit pe seama provizioanelor)	0
f) 90% varsaminte din profitul net al RA la bugetul unitatii administrativ-teritoriale-Orasul Saliste	299.500

g) profit destinat constituirii surselor proprii de finantare (alte rezerve)	33.277,69
<b>TOTAL REPARTIZARI</b>	<b>332.777,69</b>

Determinarea sumelor repartizate din profit pe anul 2015 conform OG nr. 64/2001, cu modificarile si completarile ulterioare si a precizarilor aprobate prin OMFP nr. 144/2005 in coroborare cu HCL Saliste nr. 81/2014:

A. PROFIT net de repartizat ( din cont 121)	332.777,69
a) rezerve legale	
- patrimoniul regiei	88.479,09
- cota de 20%	17.695
- fond de rezerva existent	21.011
- fond de rezerva de constituit (suma admisa)	0
b) Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege (nu este cazul)	0
c) Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti (nu este cazul)	0
c') Constituirea surselor proprii de finantare pentru proiecte cofinantate din imprumuturi externe ( nu este cazul)	0
d) Alte repartizari prevazute de legi speciale ( nu este cazul)	0
<b>B. PROFIT NET RAMAS[ A-(a+b+c+c'+d)]</b>	<b>332.777,69</b>
e) Participarea salariatilor la profit	<b>0</b>
f) varsaminte convenite la bugetul unitatii administrativ-teritoriale (Orasul Saliste) (minim 50% din profitul ramas dupa deducerea sumelor prevazute la lit. a, b, c, c' si d )	299.500
g) profit nerepartizat destinat constituirii surselor proprii de finantare ( pct. B- pct. e- pct.f) se repartizeaza la alte rezerve	33.277,69
<b>C. Total profit repartizat ( f+g)</b>	<b>332.777,69</b>

Fata de cele prezentate supunem aprobării Consiliului Local Saliste repartizarea profitului net conform prezentului referat.

Sef ocol,  
ing. Brad Tiberiu



PREȘEDINTE de ședință  
CONSILIER

PĂRAU IULIAN - SORIN

Expert contabil,  
jr.ec.Gaston/Sanda Maria



CONTRASEMNEAPĂ  
SECRETARUL ORAȘULUI  
ILIEȘ PARASCHIVA