

## Raport anual

Raport anual conform Regulamentului ASF nr.5/2018

Pentru exercitiu financiar 2019

Data raportului: 24.04.2020

Denumirea societatii comerciale: SC URBANA SA

Sediul social : Bistrita, Str. Nicolae Titulescu Nr.50

Numar de telefon/fax: 0263.233.342

Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului : RO563934

Numar de ordine in Registrul Comertului: J06/125/1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise:

Bursa de Valori Bucuresti, Sectiunea Instrumente Financiare listate pe ATS

Capital social subscris si varsat : 732.761 RON

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:

79648 actiuni nominale.

I. Raportul este insotit de : situatiile financiare la 31.12.2019 semnate si depuse la ANAF, raportul administratorilor, raportul auditorului financiar , declaratia reprezentantului legal, RC- privind stadiul conformarii prevederilor Cod de guvernata corporativa-31.12.2019

II.

1. Analiza activitatii societatii comerciale

1.1. a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale;

Obiectul principal de activitate al societatii comerciale URBANA, conform codului CAEN este cod 3811- Colectarea deseurilor nepericuloase.

Activitatea presupune urmatoarele grupe de servicii:

- Precolectare, colectare, transport si depozitare deseuri menajere (preluarea si eliminarea finala a reziduurilor menajere si similare acestora).
- Salubritate stradala (maturat manual si mecanizat al cailor publice, curatatul rigolelor, spalarea si stropirea cailor publice, curatatul zapezii).

b) Precizarea datei de infiintare a societatii comerciale:

S.C. URBANA SA Bistrita este constituita in baza legii 31/1990, temeiul juridic de constituire a societatii a fost Decizia Prefecturii judetului Bistrita-Nasaud nr.431/13.12.1990.

c) Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale, ale filialelor sale sau ale societatilor controlate, in timpul exercitiului financiar:

Nu este cazul

d) Descrierea achizitiilor si / sau instrainarilor de active:

Nu este cazul

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării societății

1.1.1. Elementele de evaluare generala :

a) profit:

In anul 2019 societatea a inregistrat pierdere in valoare de 366195 lei.

b) cifra de afaceri:

Cifra de afaceri s-a realizat in procent 21% fata de prevederile bugetare ,aceasta datorandu-se neinceperii activitatilor contractelor de colectare si transport in zona 3- semnat in octombrie 2018 si zona 4 Vaslui, semnate in noiembrie 2017. Dispozitia de incepere este din ianuarie 2020 pentru zona 4 si martie 2020 pentru zona 3.

c) export: Nu este cazul.

d) costuri: Structura costurilor realizate este cea prevazuta prin bugetul de venituri si cheltuieli existand cresteri substantiale la capitolul de cheltuieli cu reparatiile si achizitiile, deoarece s-au facut reviziile capitale la utilajele existente si s-au achizitionat utilaje /recipient suplimentare pentru activitatea de la Vaslui.

e) % din piata detinut : Societatea detine 100 % din piata pe care activeaza.

f) lichiditate (disponibil in cont,etc).



Lichiditățile necesare desfășurării activității curente sunt asigurate din încasarea prestațiilor prin conturile bancare și casieria societății. Societatea detine și o linie de credit pentru activitatea curentă în suma de 145.000 RON.

#### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

a) Piața de desfacere pentru grupele de servicii, oferite de SC URBANA SA este cea locală - orășul Năsăud și orășul Bistrița.

b) Principalele grupe de servicii sunt:

- Salubritate strădală (maturat manual și mecanizat al căilor publice, spalarea și stropirea căilor publice, curățatul zăpezii) cu o pondere de 85 % în cifra de afaceri.

c) Produse noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor servicii:

- Precolectarea, colectarea, transportul și depozitarea deșeurilor municipale - va începe din ianuarie 2020, respective martie 2020 în județul Vaslui în două zone Barlad și Husi

#### 1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import).

Principalele materii prime care se aprovizionează sunt: motorina, uleiuri, piese schimb, tabla și profile, mături plastic, saci plastic.

Pentru toate achizițiile se urmărește calitatea, prețul și siguranța surselor de aprovizionare.

#### 1.1.4. Evaluarea activității de vânzare:

a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și / sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung:

Serviciile oferite de societate sunt pe piața internă și se prestează pe baza de contracte ferme încheiate cu Primăria Năsăud pe o durată de 3 ani, din data de 16.03.2017 în baza castigării licitației. Față de 2018 este o creștere a cifrei de afaceri pe seama activității din Năsăud.

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piața a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori:

SC URBANA a fost singurul prestator de servicii de salubritate strădală pe raza municipiului Bistrița până la organizarea unei noi licitații. Concurenții societății sunt Supercom București și Vitalia Servicii care au preluat activitățile de colectare, transport reziduuri și maturat strădal în municipiul Bistrița.

c) Descrierea oricărei dependente semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

Societatea urmărește realizarea tuturor clauzelor contractuale prevăzute în contractele încheiate în mod special a celor cu Primăria Năsăud care detine o pondere importantă în volumul prestațiilor.

#### 1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații / personalul societății comerciale.

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă:

Numărul mediu al angajaților în perioada anului 2019 a fost de 45 din care ponderea o detin muncitorii direct productivi. La nivelul societății nu există organizație sindicală.

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.

Raporturile contractuale dintre manager și angajați sunt bune, fără elemente conflictuale majore.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a eminentului asupra mediului înconjurător. Societatea detine un contract de depozitare a deșeurilor în depozitul ecologic din proprietatea Consiliului Județean Bistrița și administrat de SC Vitalia.

Nu au existat și nu există litigii pentru încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

#### 1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare .

Nu este cazul.

#### 1.1.8. Evaluarea activității comerciale privind managementul riscului.

Din perspectiva activității societății nu se prevăd evenimente majore care ar putea afecta situația financiară. Obiectivele societății privind managementul riscului vor fi axate pe utilizarea la maxim a activelor societății în vederea menținerii în domeniul salubrității în orășul Năsăud și în zonele alocate prin castigarea contractului în județul Vaslui.

#### 1.1.9. Elementele de perspectivă privind activitatea societății comerciale.



a) Prezentarea si analiza tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale comparativ cu aceeași perioada a anului anterior.

Comparativ cu aceeași perioada a anului anterior ca factor cu influente negative asupra funcționalității societatii a fost neinceperea activității in judetul Vaslui.

b) Prezentarea si analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societatii comerciale comparativ cu aceeași perioada a anului trecut.

In ce privesc cheltuielile de capital societatea nu a angajat in cursul anului 2018 nici un fel de cheltuieli decat cele de functionare.

c) Prezentarea si analiza evenimentelor, tranzactiilor schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza.

Veniturile activității de baza au fost afectate semnificativ de prelungirea perioadei de mobilizare in cazul contractului cu ADI Vaslui si neinceperea activității.

## **2.Activele corporale ale societatii comerciale**

2.1. Precizarea amplasarii si a caracteristicelor principalelor capacitati de productie in proprietatea societatii comerciale.

Principalele capacitati de productie aflate in proprietatea societatii sunt:

- Cladiri baza de productie si teren 1,6 ha Bistrita str.Simpozionului nr.14,CF.6148,Nr.Topo 8478.
- Cladirea sediului social - Bistrita str.N.Titulescu nr.50, CF.6194, Nr.Topo 1418/1/2 pentru constructie.

Utilaje specifice activității :

- autogunoiere compactoare - 8 buc
- autocontainer 5mc - 1 buc
- automaturatori - 4 buc
- autostropitoare - 1 buc
- buldozere - 1 buc
- autocamioane - 3 buc

Societatea mai are in dotare containere de 1,1 mc ,europubele care au fost recuperate de la fostii client si 340 de containere de 1,1 mc ce vor fi alocate in municipiul Barlad.

2.2.Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale.

Cladirile aflate in proprietatea societatii sunt in stare buna .

Utilajele sunt in buna stare de functionare.

2.3.Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii comerciale Nu este cazul.

## **3.Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala.**

3.1.Precizarea pietelor din Romania si din alte tari pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societatea comerciala - Actiunile societatii se tranzactioneaza la **Bursa de Valori Bucuresti,Secțiunea Instrumente Financiare listate pe ATS** .

3.2. Descrierea politicii societatii comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/platite/acumulate in ultimii 3 ani si, daca este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani. Politica societatii vizavi de acordarea dividendelor este aceea de repartizarea profitului in functie de necesitatile de dezvoltare a societatii, repartizand profitul la rezerve legale, fond de dezvoltare si dividende.

- In anul 2019 nu s-au distribuit si achitat dividende .

3.3.Descrierea oricaror activitati ale societatii comerciale de achizitionare a propriilor actiuni.

Nu este cazul .

3.4. In cazul in care societatea comerciala are filiale, precizarea numarului si a valorilor nominale a

actiunilor emise de societatea mama detinute de filiale.

Nu este cazul.

3.5. In cazul in care societatea comerciala a emis obligatiuni si / sau alte titluri de creanta, prezentarea modului in care societatea comerciala isi achita obligatiile fata de detinatorii de astfel de valori mobiliare.

Nu este cazul.

#### 4. Conducerea societatii comerciale :

4.1. Precizarea listei administratorilor societatii comerciale:

a ),c) Consiliul de administratie :

- Oprea Mariana Marinela -presedinte al Consiliului de Administratie  
-60 de ani ; inginer; director general din 2004; detine 74,70 % din capitalul social;
- Brisan Alin Olimpiu - membru al Consiliul de Administratie ;  
- 45 de ani; economist; director SC Somplast SA Nasaud
- David Mircea -membru al Consiliul de Administratie ;  
- 61 de ani; inginer; director tehnic la SC Raal SA Bistrita

b) Nu este cazul

d) Nu este cazul

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societatii comerciale:

a)conducerea executiva a societatii:

- Vadan Nicolae -director tehnic , contract de munca pe perioada nedeterminata

b) nu este cazul

c) nu este cazul

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. si 4.2 precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative in care au fost implicate ,in ultimii 5 ani,referitoare la activitatea acestora in cadrul emitentului ,precum si acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-si indeplinii atributiile in cadrul emitentului.

Nu este cazul.

#### 5.Situatia financiar -contabila

<b>ACTIV</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
IMOBILIZARI NECORPORALE			
IMOBILIZARI CORPORALE	805.031	1.083.677	1.457.339
IMOBILIZARI FINANCIARE	89	30.219	48.213
I ACTIVE IMOBILIZATE	805.120	1.113.896	1.505.552
II.ACTIVE CIRCULANTE	2.445.229	2.241.369	1.543.440
III.CONT REG.	43.652	73.135	173.934
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>3.294.001</b>	<b>3428400</b>	<b>3.222.926</b>
<b>PASIV</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
CAPITAL SOCIAL	732.761	732.761	732.761
REZERVE REEVALUARE	770.715	762.345	748.395
REZERVE	1.572.135	1.572.135	1.202.773
REZULTATUL REPORTAT	456.877	72.263	86.213
REZULTATUL EXERCITIULUI	-392.985	-369.362	-366.195
REPARTIZAREA PROFITULUI			
I.CAPITALURI PROPRII	3.139.503	2.770.1425	2.403.947
II.PROVIZIOANE	30.820	30.820	30.820



III.DATORII	123.678	620.938	788.159
V.CONT REG.		6500	0
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>3.294.001</b>	<b>3.428.400</b>	<b>3.222.926</b>

<b>INDICATORI</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
VENITURI DIN EXPLOATARE	901.605	923.918	1.092.809
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	1.295.352	1.289.072	1.447.837
1.REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-393.747	-365.154	-355.028
VENITURI FINANCIARE	996	1.170	939
CHELTUIELI FINANCIARE	234	2.730	12.106
2.REZULTATUL FINANCIAR	762	-1.561	-11.167
REZULTATUL CURENT 1+2	-392.985	-369.362	-366.195
IMPOZIT PROFIT	-	-	-
PROFIT NET	-	-	-

La nivelul anului 2019 nu s-au constituit provizioane.

Pierderea in valoare de 366.195 lei inregistrata la finele anului 2019 se va acoperi din din rezervele inregistrate in contul 1068.1 , urmare hotararii AGOA din data de 22.04.2020.

Președinte al Consiliului de Administrație  
Oprea Mariana Marinela



**RAPORT CURENT** (conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1/2006)

Data raportului: 24.04.2019

Denumirea emitentului: **S.C. URBANA S.A.**

Sediul social: **Bistrița, str. N. Titulescu, nr. 50, jud. Bistrița-Năsăud**

Tel: **0263/233342**

Nr. și data înregistrării la ORC: **J06/125/1991**

CUI **RO563934**

Capital social subscris și varsat: **732.761,6 lei**

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise de S.C. URBANA S.A., este **Bursa de Valori București, Secțiunea Instrumente Financiare listate pe ATS**

Eveniment important de raportat:

Schimbări în controlul asupra societății comerciale:

- nu este cazul

Achiziții sau înstrăinări substanțiale de active:

- nu este cazul

Procedura falimentului:

- nu este cazul

Alte evenimente:

Consiliul de administrație informează acționarii și eventualii investitori privind stadiul conformării cu prevederile noului Cod de Guvernanță Corporativă al Bursei de Valori București la 31.12.2019

<b>Prevederile Codului</b>	<b>Respecta</b>	<b>Nu respect a sau respect a partial</b>	<b>Motivul pentru neconformitate</b>
<b>A.1.</b> Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului.		X	Societatea nu a adoptat un regulament de funcționare pentru Consiliul de Administrație. Responsabilitățile Consiliului de Administrație, funcțiile cheie și modul de funcționare sunt cele prevăzute în Actul constitutiv și prevederile legale.  Nu există prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese.
<b>A.2.</b> Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.		X	Se va implementa dacă va fi cazul
<b>A.3.</b> Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale	X		



Consiliului.			
<b>A.4.</b> Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		X	Consiliul de administrație nu a adoptat o politică /ghid privind evaluarea Consiliului
<b>A.5.</b> Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti	X		
<b>B.1.</b> Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	X		
<b>B.2.</b> Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	X		
<b>C.1.</b> Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	X		
<b>D.1.</b> Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	X		
<b>D.1.1.</b> Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	X		
<b>D.1.2.</b> CV-urile membrilor organelor statutare		X	Se va implementa
<b>D.1.3.</b> Rapoartele curente si rapoartele periodice	X		
<b>D.1.4.</b> Informatii cu privire la	X		

adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale			
<b>D.1.5.</b> Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	X		
<b>D.1.6.</b> Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	X		
<b>D.1.7.</b> Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare	x		
<b>D.2.</b> O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.	X		
<b>D.3.</b> O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		X	Nu este cazul deocamdata
<b>D.4.</b> O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai	X		



mare de actionari.			
<b>D.5.</b> Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	X		
<b>D.6.</b> Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		X	Nu este cazul

Președintele Consiliului de administratie,  
Oprea Mariana Marinela





AUDITOR FINANCIAR SC EXPERT LEX SRL  
Târgu Mureș, România, str. Gării nr. 2A, J 26-25/2001, RO 13650625, tel. 0722.858.142  
membră a Camerei Auditorilor Financiar din România, Autorizația nr. 206/2002

---

---

## RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

Către Acționarii S. URBANA S.A.

### *Raportul auditorului financiar asupra situațiilor financiare*

#### *Opinie*

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale S. URBANA S.A. (“Societatea”) cu sediul social în Bistrița, str. Nicolae Titulescu Nr. 50, județul Bistrița-Năsăud, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 563934, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative pentru exercițiul financiar încheiat la această dată.

Situațiile financiare se identifică astfel:

- Activ net/Capitaluri proprii total: 2.403.947 Lei
- Rezultatul exercițiului: pierdere 366.195 Lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare prezintă în mod fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății URBANA S.A. la 31 decembrie 2019, performanța sa financiară, fluxurile sale de trezorerie și mișcările în capitalurile proprii pentru anul care s-a încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

#### *Baza opiniei*

3. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, (ISA) adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România (“ISA”) Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează Regulamentul) și Legea nr. 162/2017 (Legea). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde, sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile Auditorului într-un Audit al Situațiilor Financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (“Codul IESBA”) conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice, conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.





AUDITOR FINANCIAR SC EXPERT LEX SRL  
Târgu Mureș, România, str. Gării nr. 2A, J 26-25/2001, RO 13650625, tel. 0722.858.142  
membră a Camerei Auditorilor Financiari din România, Autorizația nr. 206/2002

---

#### ***Aspecte cheie de audit.***

4. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

#### ***Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare.***

5. Conducerea este responsabilă pentru pregătirea și prezentarea corectă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, și pentru controlul intern pe care aceasta îl consideră necesar pentru a permite pregătirea de situații financiare care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
6. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora. Referitor la impactul COVID 19, guvernanta companiei concluzionează că există un grad de incertitudine ne semnificativă asupra riscului de continuitate al activității.
7. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

#### ***Responsabilitatea Auditorului Financiar Independent***

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

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele



riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative ca urmare a fraudei este mai ridicat decât riscul ce rezultă din nedetectarea unei denaturări semnificative ca urmare a erorii, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;

- Înțelegem controlul intern ca fiind relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere ;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea cu respectarea principiului continuității activității.
- Evaluăm, în ansamblu, prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o interpretare fidelă.
- Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

### ***Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare***

9. Administratorul este responsabil pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorului în conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorului care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorului este prezentat separat și nu face parte din situațiile financiare individuale.





AUDITOR FINANCIAR SC EXPERT LEX SRL  
Târgu Mureș, România, str. Gării nr. 2A, J 26-25/2001, RO 13650625, tel. 0722.858.142  
membră a Camerei Auditorilor Financiari din România, Autorizația nr. 206/2002

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorului.

10. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, responsabilitatea noastră este să citim Raportul Administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între acest Raport și situațiile financiare anuale; dacă Raportul Administratorilor include, în toate aspectele semnificative informațiile cerute de OMFP 1802/2014 și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia informațiile incluse în Raport sunt eronate semnificativ. Noi am citit raportul administratorului anexat situațiilor financiare individuale și raportăm că:

- a) în raportul administratorului nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorului identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, punctele 489-492;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiile financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorului care să fie eronate semnificativ.

11. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 02.03.2017 să audităm situațiile financiare ale S. URBANA S.A. pentru exercițiile financiare încheiate la 31.12.2015, 31.12.2016, 31.12.2017, 31.12.2018 și 31.12.2019.

Confirmăm că:

\*În desfășurarea auditului nostru ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.

\*Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

**AUDITOR FINANCIAR**  
**Expert Lex SRL**

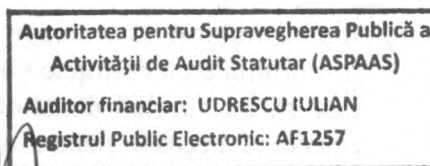
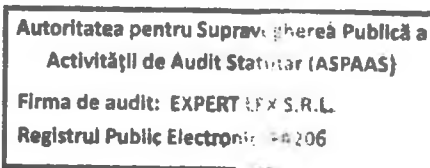
TG. MUREȘ, str. GĂRII Nr. 2A, jud. MUREȘ  
Autorizat ASPAAS RPE FA 206.

**Udrescu Iulian,**  
**Corunca, nr. 424, Jud. Mureș**

Autorizat ASPAAS RPE AF 1257.

BISTRIȚA

22.04.2020



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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2019 pentru :

---

Entitatea: S.C. URBANA S.A.  
Judetul: 06--BISTRITA-NASAUD  
Adresa: localitatea BISTRITA, str. N. TITULESCU, nr. 50  
Numar din registrul comertului: J06/125/1991  
Forma de proprietate: 34—Societăți comerciale pe acțiuni  
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 3811—Colectarea deșeurilor  
nepericuloase  
Cod de identificare fiscala: RO563934

---

Subsemnata Oprea Mariana , avînd calitatea de administrator imi asum răspunderea  
pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2019i confirm că:

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

Semnătura,





## **RAPORT DE GESTIUNE**

### **2019**

În analiza situației economice a societății au fost luate atât elementele de activ cât și cele de pasiv cuprinse în bilanțul de verificare și transpuse în "Situația rezultatelor financiare" și în "Situația patrimoniului" încheiate la 31.12.2019.

Perioada de analiză este perioada 01.01.2019-31.12.2019.

Rezultatele înregistrate au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societății.

Analiza s-a efectuat în conformitate cu prevederile:

- Legii contabilității nr.82/1991 cu modificările și completările ulterioare;
- O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene;
- Alte acte normative în vigoare.

S-a asigurat:

- a) înregistrarea cronologică și sistematică pe bază de documente justificative a operațiunilor economice care au avut loc în anul 2019.
- b) corelarea evidențelor analitice cu cele sintetice reflectate în bilanțul de verificare la 31.12.2019.
- c) utilizarea procedurii amortizării liniare a activelor imobilizate la includerea în cheltuielile de exploatare a amortizării acestora conform art.8 din Normele M.F. nr.350249/15.02.1999 coroborat cu prevederile art.11 din H.G. nr.909/1997; H.G. nr.2139/2004.
- d) utilizarea metodei FIFO pentru evaluarea și înregistrarea în contabilitate a activelor circulante de natura stocurilor materiale.

Ca factor determinant pentru dezvoltarea și rezultatele societății a fost abordarea prioritara a problematicii forței de muncă și asigurarea personalului calificat. În anul 2019 activitatea de resurse umane s-a axat pe menținerea forței de muncă la nivelul necesarului minim de personal pentru eficientizarea activității economice și diminuarea fluctuației prin crearea posibilităților de a realiza câștiguri motivante, fapt reflectat de venitul mediu salarial care pe 2019 a crescut cu 11.06 % față de anul anterior ;

Trimestrial în "Comitetul de Sănătate și Securitate în Muncă" se analizează aspectele legate de îmbunătățirea condițiilor de muncă ale lucrătorilor și sănătatea acestora, precum și aplicarea de măsuri în consecință. Ca atare, au fost dotate cu truse de prim ajutor locurile de muncă, s-au introdus noi tipuri de echipamente individuale de protecție care conferă siguranță și confort în exploatare, a fost instruit personalul desemnat cu acordarea primului ajutor, s-a îmbunătățit modul de desfășurare a instruirii periodice. S-a continuat programul de monitorizare a stării de sănătate a angajaților, separat de controlul medical obligatoriu al tuturor salariaților .

În ceea ce privește stadiul conformării cu prevederile Codului de Governanță Corporativă (CGC) al BVB, la sfârșitul anului 2019 din cele 21 prevederi care trebuie respectate erau îndeplinite 15 . Este de menționat că cerințele de la Secțiunea D (Relațiile cu investitorii) se realizează prin postarea pe site-ul societății la poziția "Informații la zi" a informațiilor care interesează investitorii . Nu s-a considerat necesar să fie organizate întâlniri cu investitorii (D6) aceștia dispunând de informațiile necesare din rapoartele curente și periodice publicate, care asigură un grad ridicat de transparență ce permite acționarilor și potențialilor investitori să ia decizii fundamentate .

Se respectă strict toate prevederile privind convocările adunărilor generale, iar Rapoartele privind desfășurarea acestora, hotărârile adoptate inclusiv cele referitoare la plata dividendelor sau alte

evenimente deosebite, se publica prin Rapoarte la BVB in romana se posteaza pe site-ul societatii. Similar se procedeaza si cu Rapoartele semestrial si anual conform Regulamentului nr.1/2006 elaborat de CNVM.

## I. DATE CONTABILE

### A) ANALIZA ACTIVULUI

#### 1. EVOLUȚIA IMOBILIZĂRILOR

- lei -

Elemente de imobilizări	Sold la 01.01.2019	Intrări	Ieșiri	Sold la 31.12.2019
Imobilizări necorporale	-			-
Imobilizări corporale	3.816.544	485929	526632	3775841
Imobilizări financiare	30219	48124	30130	48213
Imobilizări în curs	-			
<b>Total</b>	<b>3.826.073</b>	<b>534053</b>	<b>556762</b>	<b>3.824.054</b>

Amortizarea capitalului imobilizat pe 12 luni s-a făcut în conformitate cu prevederile Legii nr.15/1994, republicată, a H.G. 909/1997, H.G. 2134/2004 privind amortizarea capitalului imobilizat – metoda de amortizare utilizată este cea liniară, aplicând:

- un grad de utilizare 100%, conform normelor emise de Ministerul Finanțelor;
- modificarea duratelor normale de funcționare și clasificarea mijloacelor fixe, conform H.G. nr.2139/2004.

Amortizările pentru deprecierea activelor se prezintă astfel:

- lei -

	La 01.01.2019	Amortizări calculate în cursul anului	Amortizări pentru imobilizări ieșite	La 31.12.2019
Imobilizări necorporale	-			
Imobilizări corporale	2732867	112267	526632	2318502
Imobilizări financiare	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>2.732.867</b>	<b>112267</b>	<b>526632</b>	<b>2.318.502</b>

## 2. STOCURI

### Evoluția stocurilor

Stocurile înregistrate la 31.12.2019 se cifrează la suma 356641 lei, înregistrând o creștere față de începutul anului, cand erau 263711 lei.

Din total stocuri, datorită specificului activității, ponderea o dețin materialele consumabile (combustibili, piese de schimb) și obiectele de inventar.

*Viteza de rotație a stocurilor* = 5.68 rotații. (în scădere față de anul trecut cu 15,02 rotații)

Cifra de afaceri

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{996792}{310176} = 3,21 \text{ rotații}$$

Stoc mediu

zile

365

$$\text{Numar zile de stocare (zile)} = \frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{365}{3,21} = 113,70 \text{ zile}$$

Nr. Rotații

3,21

Se constată o creștere a acestui indicator față de anul trecut.



### 3. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR

#### 3.1. Creanțe

- lei -

Nr. crt.		Sold la 01.01.2019	Sold la 31.12.2019
1.	Clienți, furnizori debitori (4091,4092,411)	1082080	872390
2.	Debitori diverși (461) și avansuri (542)	1642	3674
3.	Creanțe cu statul și instituții publice (4424,4428)	40587	17224
4.	Alte creanțe (438)	4304	1985
	<b>Total creanțe</b>	<b>1.128.613</b>	<b>895.273</b>
	<b>Chelt. inreg. în avans(471)</b>	<b>73135</b>	<b>173.934</b>

Totalul creanțelor privind activitatea curentă la 31.12.2019 a scăzut față de începutul anului, toată activitatea de recuperare concentrându-se asupra soldurilor existente din contractele aferente activității de colectare și transport reziduuri din anii precedenți.

**Principali clienți** sunt:

RULAJ LA 31.12.2019 (lei)

D.S. P. Bistrița	184562
Oras Nasaud	839742
Unitati comerciale	210516
Persoane fizice	7380

$$\text{Durata} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Media creanțelor totale}} = \frac{996792}{728904} = 1,36 \text{ nr. rotații}$$

$$\text{Viteza de rotație (zile)} = \frac{\text{zile}}{\text{Rotații}} = \frac{365 \text{ zile}}{1,36} = 268,38 \text{ zile}$$

Viteza de rotație a creanțelor a crescut comparativ cu anul 2018.

Societatea recuperează creanțe acumulate până la data de 18.11.2014 și de la acea dată a acționat în continuare (în condiții dezavantajoase – pe piața a intervenit un alt operator, către care asociațiile de locatari și-au îndreptat resursele) pentru recuperarea creanțelor prin mai multe mijloace, atât pe cale amiabilă cât și pe cale judecătorească. Din păcate acțiunea este foarte anevoioasă, dar nu sunt alte cai de urmat.

Strategia de lucru cu clienții:

- acționarea în instanță a clienților rău platnici la data limită prevăzută în contracte pentru recuperarea creanțelor neîncasate;
- încheierea de contracte de cesiune de creanță cu asociațiile de proprietari în vederea recuperării debitelor acestora.

### 3.2 Datorii

Situația datoriilor la 31.12.2019 sunt redată în tabelul de mai jos:

- lei-

Nr. Crt		Sold la 01.01.2019	Sold la 31.12.2019	+/-	% în total datorii
1.	Alte imprumuturi si dat. asimilate	45.357	349369	304012	44,32
2.	Credite bancare pe termen lung	90.754	43404		5,51
	Credite bancare pe termen scurt	51742	107262		13,61
3.	Furnizori	343.610	201820		25,61
4.	Clientsi creditori	7.525	-		
5.	Datorii în legatura cu salariile (421,423,426,427,428)	28.935	31395		3,98
6.	Alte datorii (431,444,442,455,457,462)	53.015	54909		6,97
	<b>Total</b>	<b>620938</b>	<b>788159</b>	434270	100

-Ponderea principală în total datorii este reprezentată de obligațiile față de furnizori pentru achiziții materiale, obiecte de inventar, leasing mijloace de transport, pentru începerea activității în punctele de lucru de la Birlad și Husi.

În anul 2019 s-a achiziționat în leasing financiar o autoutilitară Ford, cu perioada de rambursare de 5 ani.

$$\text{Rata} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Media datoriilor totale}} = \frac{996792}{557967} = 1,79 \text{ nr. rotații}$$

$$\text{Viteza de rotație (zile)} = \frac{\text{zile}}{\text{Rotații}} = \frac{365}{1,79} = 203,91 \text{ zile.}$$

Cei mai importanți furnizori ai societății sunt:

- RON -

NUME FURNIZOR	RULAJ 31.12.2019 (ron)	FELUL APROVIZIONĂRII
SC ATP MOTORS SRL	13,019	piese auto
SC MADI AUTO CLEAN SRL	6694	piese auto
OMW Petrom Marketing SRL Bistrița	86,602	carburanți
Vitalia Servicii	49,269	servicii de depozitare

Structura acționariatului la 31.12.2019 este următoarea:

ACTIONAR	Număr acțiuni	Valoare nominală	Valoare capital social (lei)	%
OPREA MARIANA MARINELA	59.499	9,20	547.390,80	74,70244
S.I.F. BANAT-CRISANA S.A.	13.208	9,20	121.513,60	16,58297
PERS. FIZICE	6.941	9,20	63.857,20	8,71459
<b>Total</b>	<b>79.648</b>		<b>732.761,60</b>	<b>100,00</b>



## B) NOTĂ ASUPRA REZULTATELOR FINANCIARE LA 31.12.2019

Situatia pozitiei financiare, in mii lei, se prezinta astfel :

Nr.		31/12/2018	31/12/2019
Crt.	DENUMIREA POZITIEI		
<b>1</b>	<i>Active</i>		
2	Imobilizari necorporale		
3	Imobilizari corporale	1.083.677	1.457.339
4	Imobilizări financiare	30.219	48.213
<b>5</b>	<b>Total Active Imobilizate</b>	<b>1.113.896</b>	<b>1.505.552</b>
6	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale		
7	Stocuri	263.711	356.641
8	Creante comerciale si alte creante (4091,4092,411,438,4424,4428,461,471) - 491	912.777	792.099
9	Creante privind impozitul curent		
10	Numerar si echivalente de numerar (512, 531, 532, 542)	1.138.016	568.634
<b>11</b>	<b>Total Active Curente</b>	<b>2.314.504</b>	<b>1.717.374</b>
<b>12</b>	<b>Total Active</b>	<b>3.428.400</b>	<b>3.222.926</b>
13	Capital social	732.761	732.761
14	Ajustari ale capital social		
15	Rezerve	2.334.480	1.951.168
16	Rezultat reportat	72.263	86.213
17	Rezultat exercitiului	-369.362	-366.195
<b>18</b>	<b>Total Capitaluri Proprii</b>	<b>2.770.142</b>	<b>2.403.947</b>
19	<i>Datorii pe termen lung (167)</i>	45.357	349.369
20	<i>Credite bancare pe termn lung (ct.1621)</i>	90.754	43.404
<b>21</b>	<b>Total Datorii pe Termen Lung</b>	<b>136.111</b>	<b>392.773</b>
22	Credit bancar pe termen scurt (5121 sold credit)	51.742	107.262
23	Datorii comerciale si alte datorii +ct (151)	470.405	318.944
<b>24</b>	<b>Total Datorii Curente</b>	<b>522.147</b>	<b>426.206</b>
<b>25</b>	<b>Total Datorii</b>	<b>658.258</b>	<b>818.979</b>
<b>26</b>	<b>Total capitaluri proprii si datorii</b>	<b>3.428.400</b>	<b>3.222.926</b>

## Situatia contului de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global la 31.12.2019

Nr.	DENUMIREA INDICATORILOR	31/12/2018	31/12/2019
<b>crt.</b>			
1	Venituri din producția vinduta	870903	995.840
2	Venituri din vanzarea marfurilor (ct.707)	513	952
3	Alte venituri aferentei cifrei de afaceri(ct.703+704+706+708)		
<b>4</b>	<b><i>Cifra de afaceri</i></b>	<b>871,416</b>	<b>996.792</b>
5	Alte venituri (ct.722+758)	52502	96017
6	Productia realizata pt. scopuri proprii	0	0
<b>7</b>	<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>923.918</b>	<b>1.092.809</b>
8	Materii prime si consumabile(ct.601+602+603+604)	145.261	160.929
9	Cheltuieli cu marfurile (ct607)	67	58
10	Cheltuieli cu personalul(ct.641+642+645+646)	768.142	861.453
11	Alte Cheltuieli materiale		
12	Alte cheltuieli externe (ct 605)	54.308	34.189
13	Ajustari privind acti.circulante – (ct 754+7814)	-12.042	-12,127
14	Ajustari privind imobiliarile corporale și necorporale (ct 6811)	104.581	112.266
15	Ajustari privind activele circulante		
16	Alte cheltuieli de exploatare	228.755	291.069
<b>17</b>	<b>Total cheltuieli de exploatare</b>	<b>1.289.072</b>	<b>1.447.837</b>
<b>18</b>	<b>Profit/pierdere din exploatare</b>	<b>-365.154</b>	<b>-355.028</b>
19	Venituri financiare(ct.765+766+767+786)	1,170	939
20	Cheltuieli financiare (ct.665+666+/-667)	2,730	12.106
<b>21</b>	<b>Pierdere financiara/ profit financiar</b>	<b>-1,561</b>	<b>-11.167</b>
<b>22</b>	<b>Venituri totale (rd.7+19)</b>	<b>925,088</b>	<b>1.093.748</b>
<b>23</b>	<b>Cheltuieli totale (rd.17+20)</b>	<b>1,291,802</b>	<b>1.459.943</b>
24	Profit inaintea impozitului pe profit	0	0
25	Impozit pe profit(698)	2,648	
<b>26</b>	<b>Profit/pierdere net</b>	<b>-369,362</b>	<b>-366.195</b>
27	Alte elemente ale rezultatului global		
28	Reevaluarea imobiliarilor corporale		
29	Alte elemente ale rezultatului global, dupa impozitare		
<b>30</b>	<b>Total rezultat global aferent perioadei (rd.27+rd29)</b>	<b>-369,362</b>	<b>-369.195</b>
31	Rezultatul pe actiune		
32	Rezultatul pe actiune de baza		



In 2019 Consiliul de Administratie si conducerea executiva a societatii s-au confruntat continuu cu provocarile determinate de modificarile de pe piata. Societatea și- a desfășurat activitatea într-un mediu economic nefavorabil: s-a acționat numai pe activitățile de salubritate stradală in orasul Nasaud fără ca tarifele să sufere modificări, fiind pe rol un proces cu autoritatea contractanta . In perioadele: 01.01.2019-15.03.2019 respectiv, 15.11.2019-31.12.2019 am prestat si activitate de deszapezire in municipiul Bistrita. Desi s-a semnat contractele pentru colectare si transport in Judetul Vaslui Lotul 4 si Lotul 3 din 2017, 2018 activitatea nu va fi demarata decat din ianuarie 2020 in zona 4 Barlad , respectiv 01.03.2020 inn zona 3 Husi. Aceasta situatie a condus la nerealizarea veniturilor prevazute in buget, in masura in care cheltuielile s-au depasit si inregistrarea de pierdere in valoare de 366.195 lei, societatea fiind nevoita sa inregistreze cheltuieli operative : achizitionare de recipiente de colectare pentru orasul Barlad, angajare personal si sa definitiveze actiunile pentru obtinerea autorizarilor si avizelor necesare.

### C) SITUAȚIA FINANCIARĂ

#### a) Indicatori de lichiditate

Lichiditatea redusă (intermediară) - reflectă posibilitatea activelor concretizate în creanțe și trezorerie de a face față achitării datoriilor curente.

Active circulante – Stocuri

$$\text{Lichiditatea redusă} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}} = 1.977.658/484.827 = 4,08$$

Datorii curente

Acest indicator trebuie sa tinda spre o marime unitara ( intre 0,5 si 1).

#### b) Indicatori de solvabilitate

Solvabilitatea patrimonială -ce exprimă gradul în care unitățile patrimoniale pot face față obligațiilor de plată.

$$\text{Solvabilitatea patrimonială} = \frac{\text{Capital propriu}}{\text{Pasive totale}} \times 100 = \frac{2.770.142}{3.428.400} \times 100 = 80,80$$

Este optim când rezultatul obținut este mai mare de 30 %. O valoare mai apropiată de 100 arată că firma nu are datorii și că activele sale au acoperire în sursele sale proprii de finanțare.

Rata de acoperire a datoriilor

$$\text{Rata de acoperire a datoriilor} = \frac{\text{Pasiv total}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{3.428.400}{2.770.142} \times 100 = 123,76$$

Este favorabilă când este mai mică sau cel mult egală cu 200 %.

### D) ALTE ELEMENTE LEGATE DE ACTIV

#### 1. Structura și evoluția efectivului

- Salariați cu contract de muncă 45
- Număr de colaboratori 2
- Salarii brute angajați 793.520 lei
- Valoarea contractelor de colaborare (CA) 7.920 lei

Propunem Adunării Generale a Acționarilor :

- Aprobarea Situațiilor financiare aferente exercitiului financiar 2019; Descarcarea de gestiune a Consiliului de Administratie si al directorului societatii pe anul 2019;
- Aprobarea contului de profit și pierderi și acoperirea pierderii: Societatea a inregistrat la finele anului 2019 o pierdere in valoare de 366.195 lei. Se solicita adunarii generale a actionarilor , aprobarea acoperirii pierderii contabile din rezerve, contul 1068.01 (fond rezerva din investitii), al carui sold este de de 927.778,92 lei .
- Aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli , a programului de investiții pentru anul 2019;



- Mandatarea Presedintelui Consiliului de Administratie pentru a semna hotararile adoptate si pentru efectuarea tuturor demersurilor necesare in relatiile cu Oficiul Registrului Comertului, Monitorul Oficial, A.S.F. si B.V.B..

*Bistrița, la 20.03.2020*

DIRECTOR GENERAL,  
MARIANA OPREA



## NOTELE EXPLICATIVE DECEMBRIE 2019

### NOTA 1

#### Active imobilizate

- RON -

Elemente de imobilizări	Sold la 01.01.2019	Intrări 12 luni 2019	Ieșiri 12 luni 2019	Sold la 31.12.2019
Imobilizări necorporale				
Imobilizări corporale	3.816544	485,929	526,632	3,775,841
Imobilizări financiare	30219	48,124	30130	48213
Imobilizări în curs				
<b>Total</b>	<b>3846763</b>	<b>534,053</b>	<b>556,762</b>	<b>3,824,054</b>

### NOTA 2

#### Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

În anul 2019 nu s-au constituit provizioane pentru clienti neincasati . S-au inregistrat venituri din anulare de provizioane in suma de 12037,23 lei reprezentand creante de la asociatii pentru care au fost constituite provizioane in anii precedenti. Urmare operatiunilor efectuate soldul contului 491 la 31.12.2019 este de 276934,18 lei.

### NOTA 3

#### Repartizarea profitului

- lei -

Destinația	Suma
Profit net repartizat:	-
- rezerve	-
- acoperirea pierderii contabile	-
- dividende	-
- alte repartizări	-
Profit nerepartizat	-

**NOTA 4**

**Analiza rezultatului din exploatare**

**-RON-**

Indicator	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
	1	2
0		
1. Cifra de afaceri netă	871,416	996,792
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate:	1,289,072	1,447,837
- cheltuielile activității de bază	1,289,072	1,447,837
- cheltuielile activităților auxiliare	-	-
- cheltuieli indirecte de producție	-	-
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	-417,656	-451,045
7. Cheltuielile de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale de administrație	-	-
9. Alte venituri din exploatare	52,502	96,017
10. Rezultatul de exploatare(6-7-8+9)	-365,154	-355,028

**NOTA 5**

**Situația creanțelor și datoriilor**

**-RON-**

Creante	Nr. rd.	Sold la sfarsitul anului (col.2+3)	Termen de lichiditate a	
			sub 1 an	peste 1 an
A	B	1	2	3
Creanțe legate de participanți(ct.2671)	01	-	-	-
Împrumuturi acordate pe termen lung(ct.2672+2673)	2	-	-	-
Alte creanțe imobilizate(ct.2677+2678)	03	48,213	48,213	
<b>I.CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL(rd.01 la 03)</b>	<b>04</b>	<b>48,213</b>	<b>48,213</b>	
Furnizori- debitori(ct.409)	05	4599	4599	
Clienți(ct.4111***+411+413+416+418)	06	867,791	867,791	
Creanțe-personal și asigurări sociale(ct.425+4282+4382)	07	1,985	1,985	
Impozit pe profit(ct.441*)	08	-	-	
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	09	17,224	17,224	
Alte creanțe cu statul și instituții publice (ct.4428*+444*+445+446*+447*+4482+4484+463+ 473)	10	-	-	
Decontări cu grupul și alte creanțe(ct.451*+456)	11	-	-	
Decontări din operații în participație(ct.4581)	12	-	-	
Debitori diverși(ct.461)	13	3,500	3,500	
<b>II.CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL(rd.05 la 13)</b>	<b>14</b>	<b>895,099</b>	<b>895,099</b>	
Chelt. inreg. in avans(ct.471)	15	173,934	173,934	
<b>TOTAL CREANȚE (rd. 04+14+15)</b>	<b>16</b>	<b>1,117,246</b>	<b>1,117,246</b>	



Datorii	Nr crt	Sold la sfarsitul anului	Termen de exigibilitate a pasivului		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni(ct.161+1681)	17	-			
Credite bancare pe termen lung și mediu (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	43,404		43,404	
Credite bancare pe termen scurt (ct.519+512**+5129***)	19	107,262	107,262		
Dobânzi(ct.1682+1686+1687+5186)	20	-			
Alte împrumuturi și datorii financiare (ct.166+167)	21	349,369		349,369	
<b>TOTAL DATORII FINANCIARE ȘI ASIMILATE</b>	<b>22</b>	<b>500,035</b>	107,262	392773	
Furnizori(ct.401+403+404+405+408)	23	201,820	201,820		
Clienți- creditori(ct.419)	24	-	-		
Datorii cu personalul (ct.421+423+424+426+427+4281)	25	31,395	31,395		
Datorii cu asigurările sociale(431)	26	25,375	25,375		
Impozit pe profit(ct.441**)	27	-	-		
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4423)	28	-	-		
Alte datorii față de bugetul statului (ct.4428** +436+444+446+447+4481+4483+ 4485)	29	5,907	5,907		
Decontări cu grupul și alte datorii (ct.451**+455+456+457+4582+509)	30	23,477	23,477		
Creditori diverși(ct. 462)	31	150	150		
<b>ALTE DATORII- TOTAL(rd23 la rd31)</b>	<b>32</b>	<b>288,124</b>	<b>588,124</b>		
Venituri înregistrate în avans(ct.472)	33	-	-		
<b>TOTAL DATORII (rd 22 + rd 32)</b>	<b>34</b>	<b>788,159</b>	<b>395386</b>	392,773	

## NOTA 6

### Principii, politici și metode contabile

#### Organizare

Contabilitatea este organizata in conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr. 82/1991, republicata si a OMFP nr. 1802/2014.

Începând cu data de 01.01.2003 unitatea aplică Reglementările contabile simplificate, armonizate cu directivele europene, reglementări aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1802/2014. Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare anuale simplificate s-a efectuat în conformitate cu principiile contabile: continuității activității, permanenței metodelor, prudenței, independenței exercițiului, evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv, intangibilității și necompensării:

- 1.Principiul continuitatii exercitiului – presupune ca societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.
- 2.Principiul permanentei metodelor – societatea a aplicat si aplica aceleasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor de activ si pasiv si a rezultatelor, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile
- 3.Principiul prudentei – respectiv valoarea fiecarui element a fost determinata pe baza acestui principiu.
- 4.Principiul independentei exercitiului – s-au luat in considerare veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar 2019.
- 5.Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv – fiecare element de activ si pasiv a fost evaluat individual.
- 6.Principiul intangibilitatii – bilantul de deschidere al anului 2019 corespunde cu bilantul de inchidere al anului 2018.
- 7.Principiul necompensarii – valoarea elementelor de activ nu a fost compensata cu cele de pasiv.

### Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale s-au inregistrat in situatiile financiare la cost minus amortizarea cumulata. Mijloacele fixe de natura cladirilor si terenurile din patrimoniu sunt prezentate la cost reevaluat, ultima reevaluare fiind efectuata in anul 2012, in luna decembrie.

Cheltuielile ulterioare pentru un mijloc fix sau teren care au fost recunoscute, trebuie adaugate valorii contabile a activului numai atunci cand se estimeaza ca intreprinderea va obtine beneficii economice suplimentare fata de performantele estimate initial.

Cheltuielile privind reparatiile sau intretinerea mijloacelor fixe sau terenurilor sunt facute cu scopul de a pastra sau de a obtine nivelul beneficiilor viitoare pe care societatea se asteapta sa le obtina pe baza performantelor estimate initial. Aceste cheltuieli se inregistreaza in contabilitate atunci cand au loc.

Amortizarea este calculata la cost, prin metoda liniară pe durata de viata.

Duratele de viata atribuite mijloacelor fixe sunt in concordanta cu duratele de viata fiscale, astfel ca nu s-au inregistrat diferente temporare.

Terenurile nu se amortizeaza.

### Imobilizari financiare

Societatea are imobilizari financiare în valoare de 48213 lei.

### Stocuri

La intrarea in gestiunea societatii, stocurile sunt evaluate la cost de achizitie si prelucrare, inclusiv costurile suportate de intreprindere pentru a aduce stocurile in forma si locul unde se gasesc in prezent.

Evidenta contabila a gestiunilor de bunuri materiale este cantitativ – valorica, iar metoda de evidenta folosita este metoda inventarului permanent.

Evaluarea stocurilor la iesirea din gestiune se face utilizand metoda FIFO.

Valoarea obiectelor de inventar se include integral in cheltuieli la darea in folosinta.



## **Disponibilitati**

**Disponibilitatile cuprind casa, conturile curente in lei si valuta, avansurile de trezorerie si alte valori detinute de societate ( bonuri de masa).**

## **Taxe si alte datorii catre stat**

**Taxele fiscale sunt calculate conform legislatiei in domeniu si se depun prin declaratii lunare privind obligatiile de plata catre bugetul consolidat al statului, si bugetele administratiei locale la Directia Finantelor Publice Bistrița, pentru inregistrare.**

## **Recunoasterea cheltuielilor si a veniturilor**

**Cheltuielile sunt recunoscute pe masura ce apar in desfasurarea activitatii, in functie de natura lor.**

**Veniturile sunt recunoscute daca este probabil ca beneficiile economice asociate sa intre in societate si marimea lor sa poata fi determinata in mod credibil.**

## **Costurile de finantare**

**Costurile de finantare, incluzand dobanzi, comisioane si diferenta de curs valutar sunt inregistrate in contul de profit si pierdere pe masura ce operatiunile sunt desfasurate.**

## **Datorii**

**Datoriile sunt inregistrate la valoarea lor nominala respectiv la valoarea lor probabila de plata.**

**Datoriile in valuta sunt prezentate la cursul BNR din momentul inregistrarii datoriei.**

## **Moneda de prezentare**

**Societatea isi intocmeste situatiile financiare in lei, in conformitate cu legea romaneasca.**

## **Forma de inregistrare contabila**

**Se asigura inregistrarea operatiunilor economice in mod cronologic si sistematic in baza documentelor justificative.**

**Evidentele analitice au fost puse de acord cu situatiile sintetice si reflectate corect in balanta de verificare, soldurile fiind preluate corect in bilantul contabil.**

**Principalele registre, conform art. 19 din Legea nr. 82/1991, registru jurnal, registru inventar si cartea mare au fost completate la sfarsitul anului 2019.**



## NOTA 7

### Acțiuni și obligațiuni

Structura acționariatului la 31.12.2019 este următoarea:

ACTIONAR	Număr acțiuni	Valoare nominală	Valoare capital social (lei)	%
Oprea Mariana Marinela	59.499	9,20	547.390,80	74,70244
S.I.F. Banat - Crisana	13.208	9,20	121.513,60	16,58297
Pers. Fizice	6.941	9,20	63.857,20	8,71459
<b>Total</b>	<b>79.648</b>		<b>732.761,60</b>	<b>100,00</b>

## NOTA 8

### Informații privind salariații, administratorii și directorii

Conform organigramei în exercițiul financiar 2019, *conducerea executivă* a societății a fost asigurată de un colectiv compus din trei persoane:

Director general  
Director tehnic

*Consiliul de administrație* al societății este compus din trei persoane:

Președinte - Oprea Mariana  
Membru - Brișan Alin  
Membru - David Mircea

Facem mențiunea că în timpul exercițiului financiar 2019 nu au fost acordate avansuri și credite directorilor și administratorilor.

Salariați: - nr. mediu aferent exercitiului – 24 din care:

- 1 director general
- 1 director de execuție
- 4 personal Tesa .
- 1 șef formație de lucru
- 17 muncitori .
- salarii platite aferente exercitiului 2019 = lei, din care:
  - salarii brute salariați 793520 lei
  - salarii colaboratori 7.920 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale = 21388 lei.
- alte cheltuieli cu personalul=tichete de masa acordate in valoare de 38625 lei.

## NOTA 9

### Exemple de calcul și analiză a principalilor indicatori economico-financiari

#### 1. Indicatori de lichiditate:

$$\text{a) Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1543440}{395386} = 3,90$$

(Indicatorul capitalului circulant)

-valoarea recomandată acceptabilă- în jurul valorii de 2;  
-oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

$$\text{b) Indicatorul lichidității imediate} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} =$$

(Indicatorul test acid)

$$= \frac{1186799}{395386} = 3,00$$

#### 2. Indicatori de risc:

a) **Indicatorul privind acoperirea dobânzilor**- determină de câte ori persoana juridică poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția persoanei juridice este considerată mai riscantă.

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} = \text{Număr de ori} - \text{nu este cazul}$$

3. **Indicatorii de activitate (indicatori de gestiune)** – furnizează informații cu privire la :

#### Viteza de rotație a debitelor- clienți

-calculează eficacitatea persoanei juridice în colectarea creanțelor sale;  
- exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către persoana juridică.

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{974935}{996792} \times 365 = 356,99 \text{ zile}$$

**Viteza de rotație a creditelor- furnizor**- aproximează numărul de zile de creditare pe care persoana juridică îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

**Viteza de rotație a activelor imobilizate**- evaluează eficacitatea activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportate la activele imobilizate.

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{996792}{1505552} = 0,66$$

#### Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{996792}{3048992} = 0,32$$

**4.Indicatori de profitabilitate-** exprimă eficiența persoanei juridice în realizarea de profit din resursele disponibile:

**a.Rentabilitatea capitalului angajat**

$$\frac{\text{Profitul înainte de plăți dobânzii și a impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} = \frac{0}{2403947}$$

**Marja brută din vânzări**

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{0}{996792} \times 100 = 0$$

#### NOTA 10

##### Alte informații

**SC URBANA S.A.** a fost înființată legal în anul 1991 și înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Bistrița - Năsăud sub nr.J06/125/1991, având Codul Unic de Înregistrare RO 563439 și conform Cod CAEN nr. 3811 „Colectarea deșeurilor nepericuloase”.

Societatea este organizată și funcționează ca societate pe acțiuni conform prevederilor Legii nr.31/1990 a societăților comerciale, republicată, modificată și completată.

**S.C. URBANA S.A. Bistrița** nu deține titluri de participare strategice la alte societăți.

**ADMINISTRATOR,**  
**OPREA MARIANA MARINELA**





Bifati numai  
dacă  
este cazul:

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

 An
  Semestru
Anul **2019****Precizări MFP**

Suma de control 732.761

Versiuni

**Atenție!**

Entitatea SC URBANA SA

Adresa

Județ Bistrita-Nasaud Sector Localitate BISTRITA

Strada N. TITULESCU Nr. 50 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J06/125/1991

Cod unic de inregistrare 5 6 3 9 3 4

Forma de proprietate

11--Regii autonome

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase

**Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

?

 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991* 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii 3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni

Corelatii

Import fisier XML - F10,F20 an precedent

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

**VALIDARE**

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

**ADMINISTRATOR,****Atenție!****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

OPREA MARIANA MARINELA

Numele si prenumele

GHERMAN ANA - MARIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

?

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC EXPERT LEX SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

206/2002

CIF/ CUI

1 3 6 5 0 6 2 5

Formular VALIDAT

Semnătura electronica

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2019

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781 / 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	1.083.677	1.457.339
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	30.219	48.213
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.113.896	1.505.552
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	263.711	356.641
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	839.642	618.165
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	839.642	618.165
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	1.138.016	568.634
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	2.241.369	1.543.440
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	3.644	23.122
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	69.491	150.812
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)</b>				
15	13		484.827	395.386
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>				
16	14		1.753.686	1.171.176
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>				
17	15		2.937.073	2.827.540
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)</b>				
18	16		136.111	392.773
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>				
19	17		30.820	30.820
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>				
20	18		6.500	0
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	6.500	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	22	20	6.500	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	26	24		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	732.761	732.761
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	732.761	732.761
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	762.345	748.395
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	1.572.135	1.202.773
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	72.263	86.213
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	0	0
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	369.362	366.195
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	2.770.142	2.403.947
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	2.770.142	2.403.947

Suma de control F10 : 44856881 / 125321965

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

## ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

OPREA MARIANA MARINELA

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

GHERMAN ANA - MARIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
(formulele de calcul se refera la <b>Nr.rd.</b> din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă ( <b>rd. 02+03-04+06</b> )	01	01	871.416	996.792
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	870.903	995.840
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	513	952
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
<b>— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</b>		<b>05</b>		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	14.373	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	38.129	96.017
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	15	16	923.918	1.092.809
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	140.031	150.261
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	5.230	10.668
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	54.308	34.189
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	67	58
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul ( <b>rd. 23+24</b> )	21	22	768.142	861.453
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	749.875	840.065
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	18.267	21.388
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale ( <b>rd. 26 - 27</b> )	24	25	104.581	112.267
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ <b>din ct.6818</b> )	25	26	104.581	112.267
a.2) Venituri (ct.7813 + <b>din ct.7818</b> )	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante ( <b>rd. 29 - 30</b> )	27	28	-12.042	-12.127

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	12.042	12.127
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	228.755	291.068
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	173.766	232.837
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	54.968	56.675
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	21	1.556
<del>— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)</del>		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	40	42	1.289.072	1.447.837
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	365.154	355.028
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	1.132	853
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	38	86
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	50	52	1.170	939
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	1.952	11.187
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	778	919
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	57	59	2.730	12.106
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	1.560	11.167

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	925.088	1.093.748
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	1.291.802	1.459.943
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	366.714	366.195
<b>20. Impozitul pe profit (ct.691)</b>	64	66		
<b>21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)</b>	65	67		
<b>22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b>	66	68	2.648	
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	369.362	366.195

Suma de control F20 : 20774409 / 125321965

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

OPREA MARIANA MARINELA

Numele si prenumele

GHERMAN ANA - MARIA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		366.195	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	22		24	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	25		47	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B		B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, permise în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente, din care:</b>	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, <b>din care:</b>	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, <b>din care:</b>	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, <b>din care:</b>	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, <b>din care:</b>	35	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37		38.625
<b>Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații</b>	39	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	47	45		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), <b>din care:</b>	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		

Imobilizări financiare, în sume brute <b>(rd. 49+54)</b>	54	48	30.219	48.213
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	58	52		
- <b>detineri de cel puțin 10%</b>	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute <b>(rd. 55+56)</b>	61	54	30.219	48.213
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	30.219	48.213
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), <b>din care:</b>	64	57	1.082.080	872.390
- creanțe comerciale în relația cu <b>entitățile neafiliate nerezidente</b> , avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor <b>neafiliați</b> nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute <b>în relație cu neafiliații nerezidenți</b> (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- <b>creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente</b> , avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor <b>afiliați</b> nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute <b>în relație cu afiliații nerezidenți</b> (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	969.941	777.665
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	69	61	44.891	19.209
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	4.304	1.985
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	40.587	17.224
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		



Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), <b>(rd.72 la 74)</b>	79	71	74.777	177.608
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	73.177	177.434
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74	1.600	174
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , <b>din care:</b>	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
<b>Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)</b>	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici <b>****)</b>	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), <b>(rd.79 la 82)</b>	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88	79		
- părți sociale emise de rezidenti	89	80		
- actiuni emise de nerezidenti	90	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută <b>(rd.85+86 )</b>	93	84	8.876	7.550
- în lei (ct. 5311)	94	85	8.876	7.550
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută <b>(rd.88+90)</b>	96	87	1.080.025	560.795
- în lei (ct. 5121), <b>din care:</b>	97	88	1.077.311	558.074
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), <b>din care:</b>	99	90	2.714	2.721
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, <b>(rd.93+94)</b>	101	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii <b>(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)</b>	104	95	478.442	637.493
Credite bancare externe pe termen scurt <b>(credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)</b>	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung <b>(credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)</b>	108	99		
- în lei	109	100		

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106	45.357	349.369
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	351.135	201.820
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	28.935	31.395
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	28.756	31.282
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	23.376	25.375
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	5.380	5.907
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	130	119		270
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	131	120		270
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	24.259	23.357
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123	23.947	23.207
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	312	150

- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128				
- către nerezidenți	140	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	732.761	732.761		
- acțiuni cotate 4)	144	131	732.761	732.761		
- acțiuni necotate 5)	145	132				
- părți sociale	146	133				
- capital subscris varsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134				
Brevete și licențe (din ct.205)	148	135				
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	154	141	732.761	X	732.764	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145				
- cu capital integral de stat	159	146				
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				



- deținut de regii autonome	162	149				
- deținut de societăți cu capital privat	163	150	1.426	0,19	1.426	0,19
- deținut de persoane fizice	164	151	609.822	83,22	609.822	83,22
- deținut de alte entități	165	152	121.513	16,58	121.516	16,58
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>		<b>2019</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	166	153				
- către instituții publice centrale;	167	154				
- către instituții publice locale;	168	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169	156				
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>		<b>2019</b>	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	170	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158				
- către instituții publice centrale	172	159				
- către instituții publice locale	173	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162				
- către instituții publice centrale	176	163				
- către instituții publice locale	177	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	178	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul raportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>		<b>2019</b>	
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul raportat	179	165a (312)				
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>			<b>2019</b>	
- dividendele interimare repartizate 8)	180	165b (315)				
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>		<b>2019</b>	

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

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

Numele si prenumele

OPREA MARIANA MARINELA

Numele si prenumele

GHERMAN ANA - MARIA

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

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

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



**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>				X	
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	441.000			X	441.000
Constructii	07	299.092	47.142			346.234
Instalatii tehnice si masini	08	3.071.520	434.587	526.632		2.979.475
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	4.932	4.200			9.132
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>	3.816.544	485.929	526.632		3.775.841
<b>III.Imobilizari financiare</b>	17	30.219	48.124	30.130	X	48.213
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	3.846.763	534.053	556.762		3.824.054

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23	0			0
Constructii	24	199.343	28.261		227.604
Instalatii tehnice si masini	25	2.530.243	82.370	526.632	2.085.981
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	3.281	1.636		4.917
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>	2.732.867	112.267	526.632	2.318.502
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	2.732.867	112.267	526.632	2.318.502

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

Suma de control F40 : 43199014 / 125321965

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

Numele si prenumele

OPREA MARIANA MARINELA

Numele si prenumele

GHERMAN ANA - MARIA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



**ATENȚIE !**

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

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

### A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Conturi entitati mici

1011 SC(+)F10S.R31

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

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

-

+

Salt