

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 1138038621 din 29.05.2026

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-1138038621** din data de **29.05.2026** pentru perioada de raportare 12 2025 pentru CIF: 25327840

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul

Finanțelor Publice

Reason: Document MFP

Nu există erori de validare.

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

asupra situațiilor financiare individuale întocmite la 31.12.2025 de
OCOLUL SILVIC COMUNAL TELCIU R.A.

Către,

Acționarii/ Conducerea OCOLULUI SILVIC COMUNAL TELCIU R.A.

și

Ceilalți utilizatori legali ai informațiilor din *situațiile financiare individuale* și prezentul *Raport*

Opinie

1. Am auditat *situațiile financiare individuale* ale Entității OCOLUL SILVIC COMUNAL TELCIU R.A. ("*Entitatea*") întocmite de conducerea Entității OCOLUL SILVIC COMUNAL TELCIU R.A. cu sediul în Telciu, nr. 188 B, jud. Bistrița Năsăud, cod unic de înregistrare 25327840, situații întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2025 și anexate prezentului raport.
2. *Situațiile financiare individuale* auditate au fost întocmite și prezentate de către conducerea *Entității* și nu au fost încă prezentate și aprobate de acționari.
3. Valorile de referință la 31.12.2025 privind *situațiile financiare individuale* mai sus menționate, sunt:

• Total active	6.861.850 lei;
• Total datorii	1.478.377 lei;
• Total capitaluri proprii	5.397.815 lei;
• Venituri totale	10.669.128 lei;
• Cheltuieli totale	9.006.142 lei;
• Impozit pe profit	102.336 lei;
• Profit/excedent	1.560.650 lei.
4. În opinia noastră, *situațiile financiare individuale* ale Entității OCOLUL SILVIC COMUNAL TELCIU R.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2025, anexate prezentului, prezintă corect (fidel), sub toate aspectele semnificative, poziția financiară și modificările acesteia, rezultatul global (performanța), în conformitate cu Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare și Ordinul nr.

2036/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

Baza pentru opinie

5. Având în vedere cele menționate la secțiune "Referințe privind misiunea de audit și normele legale (standardele) aplicabile", secțiunea "Aspecte cheie de audit" și secțiunea "Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare" precum și rezultatele activității noastre (*Auditorul*), probele de audit obținute pe parcursul misiunii, ca urmare a aplicării standardelor profesionale, a testelor și procedurilor specifice, considerăm că probele sunt suficiente și adecvate pentru a fundamenta opinia noastră privind *situațiile financiare individuale*. Suntem independenți față de *Entitate* conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe.

Referințe privind misiunea de audit și normele legale (standardele) aplicabile

6. Un audit financiar constă în:
- Efectuarea de proceduri și teste, în vederea obținerii probelor de audit care să susțină sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare și să permită *Auditorului* să-și fundamenteze opinia;
 - Evaluarea riscului ca situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative din cauza unor fraude sau erori privind atât întocmirea lor cât și prezentarea corectă (fidelă) de către acestea a operațiunilor și tranzacțiilor efectuate, prin analiza (testarea) relevanței sistemului de control intern în acest sens, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie cu privire la eficacitatea acestuia;
 - Evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile adoptate și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile făcute de conducerea entității auditate pentru întocmirea situațiilor financiare;
 - Evaluarea prezentării în ansamblu a situațiilor financiare.
7. Obiectivul unei misiuni de audit financiar este de a da o asigurare rezonabilă prin reducerea riscurilor privind derularea acesteia la un nivel acceptabil de scăzut, astfel încât probele colectate să poată reprezenta o bază a concluziilor (opinie) auditorului și în acest fel să sporească gradul de încredere al utilizatorilor raportului de audit și al situațiilor financiare auditate, în calitatea și conținutul acestora.
8. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.
9. 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 cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza informațiilor din situațiile financiare și/sau din raportul auditorului financiar independent.

10. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, omisiuni intenționate, documente și declarații false, evitarea sistemelor de controlul intern, etc.
11. Auditul nostru a fost planificat și efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), elaborate de Federația Internațională a Contabililor (IFAC) și adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România (CAFR), respectiv cu celelalte cerințe legale și norme profesionale aplicabile în România, care stabilesc și responsabilitățile noastre (*Auditorul*), așa cum sunt ele descrise în secțiunea "Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din prezentul Raport.
12. Standardele ISA precum și celelalte reglementări legale incidente cer ca auditorul să respecte Codul Etic al IFAC și ca misiunea de audit să fie astfel planificată și efectuată încât să-i permită acestuia obținerea unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative sau, dacă este cazul, că sunt afectate de astfel de denaturări (erori) urmând ca raportul acestuia să fie întocmit, respectiv opinia sa să fie formulată, în consecință.
13. Noi (*Auditorul*) suntem independenți față de *Entitate* în conformitate cu cerințele de etică profesională relevante pentru auditarea situațiilor financiare ale unei entități din România, îndeplinind de asemenea și celelalte cerințe/responsabilități referitoare la conduita etică, inclusiv în ceea ce privește neprestarea altor servicii profesionale decât cele de audit pentru aceasta.

Evidențierea unor aspecte

14. La nivelul Ocolului Silvic Comunal Telciu RA, în vederea consolidării cadrului de control intern și a reducerii riscurilor operaționale, apreciem oportună dezvoltarea unor metodologii și proceduri privind pregătirea, organizarea și monitorizarea activităților desfășurate, inclusiv analiza concluziilor rezultate din activitatea de control.
15. Totodată verificarea periodică a clienților și furnizorilor este un proces important pentru orice entitate, asigurând stabilitate în relațiile comerciale și evitarea riscurilor financiare, legale și reputaționale. Din perspectiva consolidării controlului intern și a managementului riscului comercial, apreciem oportună implementarea unor proceduri periodice de monitorizare și reconciliere a soldurilor clienților și furnizorilor, în vederea reducerii riscului de acumulare a creanțelor și datoriilor restante.
16. De asemenea, apreciem că dezvoltarea unei funcții de audit intern, organizată în conformitate cu prevederile legale aplicabile, poate contribui la consolidarea

proceselor de guvernanță, control intern și management al riscurilor la nivelul entității.

17. Atragem atenția asupra faptului că, conform *Situațiilor financiare* întocmite, Ocolul Silvic Comunal Telciu R.A. a înregistrat la finele exercițiului financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025 rezultatul financiar pozitiv, respectiv profit de 1.560.650 lei la o cifra de afaceri de 10.067.546 lei, reprezentând cca. 15,50% din valoarea cifrei de afaceri. Cifra de afaceri aferentă anului 2025 este mai mare comparativ cu anul 2024, reprezentând cca. 142,49% din nivelul exercițiului precedent.
18. De asemenea trebuie menționat raportul între veniturile totale și cheltuielile totale ale anului 2025 raportat la anul 2024 astfel, în anul 2025 la venituri totale de 10.669.128 lei cheltuielile totale reprezintă cca. 84,41% din acestea iar în anul 2024 cheltuielile totale au reprezentat 110,15% din veniturile totale.
19. În ceea ce privește capitalurile proprii acestea au înregistrat o majorare față de anul 2024. Cu privire la datoriile entității în sumă de 1.478.377 lei, acestea sunt peste valoarea datoriilor înregistrate la finele anului 2024, totodată sunt sub valoarea activelor care se însumează la 6.861.850 lei. Totodată, analiza poziției financiare evidențiază existența unor disponibilități bănești semnificative, care contribuie la menținerea unui nivel adecvat de lichiditate și la capacitatea entității de a-și onora obligațiile curente.

Având în vedere aspectele prezentate mai sus, nu considerăm că există incertitudini relevante care ar putea pune în mod semnificativ la îndoială capacitatea Ocolului Silvic Comunal Telciu R.A. de a-și continua activitatea. Opinia noastră nu este modificată prin prisma acestor aspecte.

Alte aspecte

20. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor *Entității*. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor *Entității* acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Entitate și față de acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situațiilor financiare și raportul asupra conformității sau opinia formată.
21. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare.

Aspecte cheie de audit

22. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, potrivit raționamentelor noastre profesionale, au avut semnificația cea mai importantă pentru auditul situațiilor financiare individuale ale perioadei curente, respectiv au necesitat o atenție semnificativă a *Auditorului* în timpul misiunii.
23. Concluziile noastre sunt rezultatul procedurilor efectuate în scopul fundamentării opiniei (de audit) asupra situațiilor financiare considerate ca întreg și ca urmare prin prezentarea în această secțiune a unor aspecte cheie ale auditului efectuat, nu exprimăm în nici un fel o altă opinie sau opinii separate privind componente ale situațiilor financiare individuale.
24. În plus față de cele prezentate la secțiunea **Baza pentru opinie**, noi am identificat în cele descrise în continuare ca fiind aspecte cheie de audit și care trebuie prezentate ca atare în prezentul Raport.

Aspecte cheie de audit	Modul de abordare în cadrul misiunii de audit
Recunoașterea veniturilor	
Veniturile din vânzarea de masă lemnoasă reprezintă componenta cea mai importantă a veniturilor din exploatare ale <i>Entității</i> . Veniturile reprezintă o valoare semnificativă, constând într-un număr mare de tranzacții.	Procedurile noastre de audit, au inclus, dar nu au fost limitate la, următoarele: - evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor - obținerea de confirmări ale soldurilor clienților la sfarsitul anului, pe baza de esantion - examinarea jurnalului de vânzări pentru a identifica tranzacții semnificative și inspectarea documentației aferente unor operațiuni - testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor
Recuperarea creanțelor comerciale	
Recuperabilitatea creanțelor comerciale și nivelul ajustărilor de valoare pentru creanțe incerte sunt considerate a fi un risc semnificativ din cauza naturii globale a acestor solduri în situațiile financiare, precum și importanța colectării de numerar, cu referire la gestionarea capitalului de lucru al <i>Entității</i> .	Procedurile noastre de audit au inclus, dar nu au fost limitate la acestea, printre altele: - evaluarea eficacității controalelor privind monitorizarea recuperabilității creanțelor; - evaluarea estimărilor managementului cu privire la ajustările de valoare efectuate

	în raport cu nivelul, vechimea și a gradului de colectare; - verificarea consecvenței aplicării politicilor contabile referitoare la ajustarea creanțelor; - evaluarea recuperabilității creanțelor restante cu referire la nivelurile istorice ale cheltuielilor cu creanțele incerte și profilul de risc al partenerilor; - testarea acestor solduri, pe bază de eșantion, pentru care am solicitat confirmarea directă la 31 decembrie 2025; - examinarea coerenței hotărârilor privind urmărirea recuperării creanțelor comerciale și a veniturilor realizate, prin discuții cu managementul pentru justificarea acestor hotărâri și obținerea de probe de audit necesare pentru susținerea justificărilor managementului.
--	--

25.Procedurile noastre în legătură cu aceste aspecte au fost realizate în cadrul auditului situațiilor financiare în ansamblu, și nu pentru a exprima o opinie asupra conturilor individuale sau a declarațiilor conducerii. Opinia noastră nu este modificată de nici unul dintre aspectele descrise mai sus, și elementele prezentate mai sus nu oferă o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Alte informații - Raportul administratorilor

26. Raportul de gestiune (Raportul conducerii) prezentat în anexă, nu face parte din *situațiile financiare individuale* chiar dacă a fost înaintat/prezentat împreună cu acestea, iar opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă și acest raport.

27.Responsabilitatea noastră (*Auditorul*) este să studiem Raportul de gestiune (Raportul conducerii), să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între acesta și situațiile financiare individuale, dacă acesta include informațiile cerute de aceste reglementări legale și dacă, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul misiunii de audit cu privire la *Entitate* și specificul activității acesteia, informațiile incluse în acest raport sunt/nu sunt eronate (afectate) semnificativ.

28. În ceea ce privește datele și informațiile financiar-contabile ce se regăsesc și în Raportul de gestiune (Raportul conducerii) privind activitatea *Entității* din anul 2025, noi (*Auditorul*) nu am identificat nici un aspect ce să ne determine să punem la îndoială conformitatea acestuia cu cele din situațiile financiare individuale auditate.
29. Având în vedere și cele precizate la punctul 26 de mai sus, Raportul de gestiune (Raportul conducerii) este întocmit sub aspectul structurii (componenței) informațiilor ce trebuie să le conțină în conformitate cu cerințele legale aplicabile, *Conducerea* fiind responsabilă pentru întocmirea și prezentarea acestuia.
30. În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite pe parcursul misiunii de audit cu privire la *Entitate* și la activitățile sale curente, inclusiv în ceea ce privește mediul economic în care acestea se desfășoară, nu am identificat alte informații denaturate semnificativ (eronate) ce să fi fost incluse în Raportul de gestiune (Raportul conducerii), inclusiv în ceea ce privește corectitudinea, completitudinea și relevanța datelor și informațiilor pe care acesta le include.

Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

31. Conducerea *Entității* este responsabilă de:
- întocmirea și prezentarea corectă (fidelă) a tranzacțiilor și operațiunilor efectuate, în *situațiile financiare individuale*, în conformitate cu *cadru general de raportare financiar - contabil* aplicabil;
 - conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant (eficace) pentru întocmirea situațiilor financiare, astfel încât acestea să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.
32. Persoanele însărcinate cu guvernarea au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară a *Entității*.
33. La întocmirea situațiilor financiare individuale, Conducerea *Entității* are responsabilitatea evaluării capacității *Entității* de a continua activitatea și de a aplica principiul contabil al continuității activității, ca bază, a raportărilor financiar-contabile.
34. În cazul în care conducerea *Entității* identifică riscuri ridicate și incertitudini majore privind continuitatea activității, aceasta are obligația și responsabilitatea de a aproba un set de politici contabile ce au în vedere aceste riscuri și incertitudini și de a întocmi situațiile financiare individuale plecând de la premisa nerespectării principiului continuității activității.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

35. În timpul unei misiuni de audit în conformitate cu ISA, auditorul financiar independent utilizează raționamentul profesional și este obligat să mențină pe tot parcursul acesteia scepticismul profesional, respectiv:

- Trebuie să identifice și evalueze riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate, fie de fraudă, fie de eroare, și să proiecteze și aplice proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri, respectiv să obțină probe suficiente și adecvate pentru a-și fundamenta opinia de audit.
- Trebuie să înțeleagă controlul intern relevant pentru audit, în vederea alegerii procedurilor de lucru cele mai adecvate circumstanțelor, dar nu are obligația și nu este scopul misiunii sale de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității auditate.
- Evaluează gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor de informații financiar-contabile în situațiile financiare întocmite și prezentate de către conducerea entității.
- Comunică persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, planificarea și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identifică pe parcursul misiunii.
- Trebuie să formuleze o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și să determine, 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 entității auditate de a-și continua activitatea.
- În cazul în care auditorul financiar concluzionează că există o incertitudine semnificativă, privind continuitatea activității trebuie să atragă atenția în raportul său asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să modifice opinia"
- Concluziile privind respectarea principiului continuității activității se bazează pe probe de audit obținute până la data raportului însă cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot face ca entitatea auditată să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

36. Responsabilitatea noastră (*Auditorul*) a fost să respectăm cele menționate la punctul 35 de mai sus și să exprimăm o opinie asupra *situațiilor financiare individuale* întocmite de *Entitate* pe baza auditului efectuat.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

37. Am încheiat contract de prestări servicii cu *Entitatea* ca auditori financiari pentru o perioadă de 3 (trei) ani, respectiv exercițiile financiare încheiate la data de 31.12.2023, 31.12.2024 și 31.12.2025, să audităm situațiile financiare ale *Entității* întocmite conform reglementărilor legale în vigoare.

38. Confirmăm că opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Entității, raport emis la aceeași dată la care am emis și prezentul raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.

39. Nu am furnizat pentru *Entitate* serviciile interzise care nu sunt de audit (SNA) menționate la articolul 5 alin. (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

În numele: ACS Accounting Audit SRL

Înregistrată în Registrul Public Electronic cu numărul: FA 593/607/21

Alina Codruța Sânpetreaan - responsabil de misiune

Înregistrată în Registrul Public Electronic cu numărul: AF 525/543/21

Bistrița,
22.05.2026

SANPETREA
N ALINA-
CODRUTA

Semnat digital de
SANPETREAN ALINA-
CODRUTA
Data: 2026.05.22
12:58:23 +03'00'

REGIA AUTONOMA OCOLUL SILVIC COMUNAL TELCIU

RAPORT

AL

CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

privind activitatea desfasurata in anul 2025

Activitatea desfasurata de catre Ocolul Silvic Comunal Telciu-RA, in anul 2025 s-a desfasurat in conformitate cu Actul Constitutiv al Regiei Autonome Ocolul Silvic comunal Telciu, aprobat prin Hotararea nr.6/09.03.2009, a Legii nr.46/2008 privind Codul silvic actualizat in baza caruia a fost infiintata regia si a OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare.

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

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

Pe parcursul anului 2025, activitatile aducatoare de venituri au constat in principal in vanzarea de masa lemnoasa catre persoane juridice si fizice in baza licitatiilor organizate conform legii, a serviciilor de paza a fondului forestier, conform Codului silvic, a valorificarii fondului de vanatoare, alte venituri.

Ocolul Silvic Comunal Telciu, asigura acoperirea din venituri proprii a cheltuielilor, inclusive a amortizarii investitiilor. Activitatea s-a desfasurat pe baza bugetului de venituri si cheltuieli, fundamentat in functie de normele si normativele existente ce se

au in vedere la organizarea si dimensionarea activitatii, de realizările anului precedent, de indicele inflatiei, etc.

Rezultatele privind activitatea anului 2025

Administrarea regiei (conducerea neexecutiva) este asigurata de catre Consiliul de Administratie al RA de interes local **Ocolul Silvic Communal Telciu, care are ca si for tutelar Consiliul local al comunei Telciu**, si are in componenta sa trei membri , din care un membru este presedinte.

Activitatea Consiliului de Administratie s-a desfasurat concret in cadrul a 25 sedinte de consiliu ordinare, conduse de catre presedintele consiliului de administratie, la care au participat toti membrii consiliului de administratie.

Principalele teme dezbatute in cadrul sedintelor de consiliu in anul 2025, in conformitate cu Regulamentul de organizare si functionare, au fost urmatoarele:

- bugetul de venituri si cheltuieli al Ocolului Sivic Comunal Telciu RA 2025;
- aprobarea bilantului si a situatiilor financiare si patrimoniale pt anul 2024;
- repartizarea rezultatului net al exercitiului anului 2024;
- lista investitiilor pe anul 2025;
- inventarierea patrimoniului;
- propunere casare obiecte de inventar;
- program de tarifare a regiei;
- aprobarea raportului de activitate trimestrial al sefului de ocol;
- aprobarea raportarilor financiar contabile semestriale si anuale;
- aprobarea scoataerii la licitatie a partizilor cat si a pretului de pornire la licitatie a acestora;
- solicitari ale clientilor in raport cu unele situatii aparute in derularea contractelor (amanari ale exploatarii de masa lemnoasa din motive obiective,etc) ;
- etc.

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

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

Criterii de performanta stabilite in contractele de mandat:

a) perioada rambursare datorii

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

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

b) Perioada de recuperare creante

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

$$856198/10067546 \times 365 = 31,06$$

c) Pondera cheltuielilor cu personalul in total costuri

Formula calcul: Cheltuieli cu personalul/costuri totale x 100

$$4968387 / 9006142 \times 100 = 55\%$$

d) Productivitatea muncii

Formula de calcul: Venituri totale /numar de personal

$$10669128/35 = 304832 \text{ lei}$$

e) Gradul de autofinantare

Formula de calcul: Venituri proprii/cheltuieli totale x 100

$$10669128 / 9006142 \times 100 = 118,47$$

Evolutia indicatorilor cheie pentru calculul gradului de autofinantare

Indicatori	Aprobat	Realizat
Venituri proprii	9912000	10692824
Cheltuieli totale, din care:	9629000	9132174
- cheltuieli materiale	850000	757000
-cheltuieli privind energia si apa	60000	35624
-cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	100000	104003
-cheltuieli cu prime de asigurare	50000	24597
-cheltuieli cu prestatii externe	1255000	1139000
-cheltuieli cu alte impozite si taxe	410000	335000
-alte cheltuieli de exploatare	1606000	1490000
-cheltuieli cu personalul	5000000	4968000

Bilantul general

-venituri totale -10692824 lei
-cheltuieli totale -9132174 lei
- profit -1560650 lei

Pentru anul 2025 s-a luat decizia ca profitul net obtinut sa fie repartizat dupa aprobarea situatiilor financiare astfel:

-800000 lei sa fie repartizat catre Comuna Telciu

-760650 lei sa fie trecuti la 'Alte rezerve' pentru finantarea investitiilor la nivelul unitatii

Pentru realizarea Raportului privind Activitatea Consiliului de Administratie al Ocolului Silvic Comunal Telciu pentru anul 2025, au fost preluate informatii furnizate de catre conducerea executiva a regiei prin Raportul privind activitatea desfasurata in anul 2025, prezentat de catre seful de ocol, precum si informatiile continute in Situatiile financiare incheiate la data de 31.12.2025.

Consiliul de administratie al regiei autonome

Presedinte: ing.Zagrean Grigore

Membrii :

Ec.Bodea Veronica

Jur.Timoce Grigore

DECLARATIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2025 pentru :

Entitatea: OCOLUL SILVIC COMUNAL TELCIU R.A.

Județul: Bistrița-Năsăud

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

Număr din registrul comerțului: J06/153/2009

Forma de proprietate: 11 Regii autonome

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

Cod de identificare fiscală: RO 25327840

Sef ocol, Ing. Pop Daniel Ioan , își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2025 și confirmă că:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătura



DECLARATIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2024 pentru :

Entitatea: OCOLUL SILVIC COMUNAL TELCIU R.A.

Județul: Bistrița-Năsăud

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

Număr din registrul comerțului: J06/153/2009

Forma de proprietate: 11 Regii autonome

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

Cod de identificare fiscală: RO 25327840

Contabilul șef al societății, Chitul Georgeta, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2024 și confirmă că:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătura



OCOLUL SILVIC COMUNAL TELCIU RA

Nr 2449/28 05 2026

RAPORTUL DE GESTIUNE

LA DATA DE 31.12.2025

OCOLUL SILVIC COMUNAL TELCIU RA , cu sediul în comuna TELCIU , Str. Principală, Nr 188B, jud Bistrița Năsăud, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Bistrița Năsăud sub Nr J06/153/2009, având cod unic de înregistrare RO 25327840, a desfășurat în anul 2025 activitate de silvicultură și alte activități forestiere, realizând următorii indicatori:

- venituri totale	10.692.825 lei
- cheltuieli totale	9.132.174 lei
- profit	1.560.650 lei
- impozit pe profit	102.336 lei
-	

- Participarea salariaților profit - 0
(OG 64/2001 – art.1 lit. e)

Conducerea entității este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului Nr. 1802 din 29 decembrie 2014, actualizat în 19.11.2025 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

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

Societatea efectuează înregistrări contabile în moneda națională LEI.

Situațiile financiare ale Ocolului Silvic Comunal Telciu RA încheiate la 31.12.2025 oferă informații despre poziția financiară a unității.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile reglementărilor contabile în vigoare, ale Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 actualizat în 19.11.2025 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale O.M.F.P. nr. 2036/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.

SEF OCOL
Ing. ROȘU DANIEL



CONTABIL SEF,
ec CHITUL GEORGETA



HR 2751/28.05.2026

Evaluare sistem de control intern managerial

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

Șef ocbl

POB DANIEL

OCOLUL SILVIC COMUNAL TELCIU RA

NR. 27501/28.05.2026

RAPORT ANUAL ŞEF OCOL OSC TELCIU RA

Raport administrator

I Obiectul de activitate:

Ocolul Silvic Comunal Telciu R.A a funcţionat ca serviciu public de silvicultură în subordinea C.L Telciu, iar în forma actuală, de regie autonomă publică de interes local a fost înfiinţată prin H.C.L Telciu nr.6 din 09.03.2009 şi administrează o suprafaţă totală de 17562,96 ha, după cum urmează:

- pădure proprietate publică a comunei Telciu, cu o suprafaţă totală de 17562,96 ha, din care:

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

- pădure proprietate privată a persoanelor fizice, administrate pe baza de contract, cu o suprafaţă totală de 210,31 ha, proprietatea persoanelor fizice din comuna Telciu.

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

Structura fondului forestier situaţia se prezintă astfel:

Date medii

-U.P I Bichigiu

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

- U.P II Fiad

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

- U.P IV Strâmba- Rebra

- vârsta medie: 75 ani;

- volumul la ha – 247 mc;
- consistenta medie – 0,68;
- clasa de producție medie – III.1;
- indicele de creștere curentă -6,1 mc /an/ha;
- fond lemnos total – 1230951 mc.

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

Raportat la subunități de gospodărire constituite situația se prezintă astfel:

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

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

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

Situația privind accesibilitatea fondului forestier se prezintă după cum urmează:

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

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

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

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

1.1 Scopul și obiectivele entității.

1.1.1. Scopul, obiectivele și atribuțiile prevăzute în actele normative în baza cărora funcționează entitatea.

Administrarea și gestionarea unitară și durabilă a fondului forestier, în conformitate cu prevederile amenajamentelor silvice și ale normelor de regim silvic, în vederea creșterii contribuției pădurilor la îmbunătățirea condițiilor de mediu și valorificarea superioară a produselor specifice, sunt reglementate de Legea nr. 331/2024 privind CODUL SILVIC, cu modificările și completările ulterioare.

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

- a) promovarea practicilor care asigură gestionarea durabilă a pădurilor;
- b) asigurarea integrității fondului forestier și a permanenței pădurii;
- c) majorarea suprafeței terenurilor ocupate cu păduri;
- d) politici forestiere stabile pe termen lung;
- e) asigurarea nivelului adecvat de continuitate juridică, instituțională și operațională în gestionarea pădurilor;
- f) primordialitatea obiectivelor ecologice ale silviculturii;

- g) creșterea rolului silviculturii în dezvoltarea rurală;
- h) promovarea tipului natural fundamental de pădure și asigurarea diversității biologice a pădurii;
- i) armonizarea relațiilor dintre silvicultură și alte domenii de activitate;
- j) sprijinirea proprietarilor de păduri și stimularea asocierii acestora;
- k) prevenirea degradării ireversibile a pădurilor, ca urmare a acțiunilor umane și a factorilor de mediu destabilizatori.

În acest scop, proprietarii fondului forestier au următoarele obligații în aplicarea regimului silvic:

- a) să asigure întocmirea și respectarea amenajamentelor silvice;
- b) să asigure paza și integritatea fondului forestier;
- c) să realizeze lucrările de regenerare a pădurii;
- d) să realizeze lucrările de îngrijire și conducere a arboreților;
- e) să execute lucrările necesare pentru prevenirea și combaterea bolilor și dăunătorilor pădurilor;
- f) să asigure respectarea măsurilor de prevenire și stingere a incendiilor;
- g) să exploateze masa lemnoasă numai după punerea în valoare, autorizarea parchetelor și eliberarea documentelor specifice de către personalul abilitat;
- h) să asigure întreținerea și repararea drumurilor forestiere pe care le au în administrare sau în proprietate;
- i) să delimiteze proprietatea forestieră în conformitate cu actele de proprietate și să mențină în stare corespunzătoare semnele de hotar;
- j) să notifice structurile teritoriale de specialitate ale autorității publice centrale care răspunde de silvicultură, în termen de 60 de zile, cu privire la transmiterea proprietății asupra terenurilor forestiere.

În cazul administrării pădurilor prin ocoale silvice autorizate, obligațiile prevăzute mai sus aparțin acestora.

1.1.2 Atribuțiile entității.

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

- asigură integritatea fondului forestier, proprietate publică a comunei Telciu, pe care îl are în administrare și gospodărirea durabilă a pădurilor, urmărind sporirea continuă a calității și funcționalității acestuia;
- organizează și execută paza fondului forestier pe care îl administrează, împotriva tăierilor ilegale de arbori, furturilor, distrugerilor, degradărilor, pășunatului, braconajului și altor acte păgubitoare, precum și măsurile de prevenire și de stingere a incendiilor de păduri;
- organizează și execută în conformitate cu prevederilor amenajamentelor silvice, ale studiilor sumare de amenajare sau ale altor studii de specialitate, lucrările de regenerare și reconstrucție ecologică a pădurilor, precum și cele de îngrijire a arboreților tineri și de întreținere a semințișurilor și plantațiilor;
- asigură realizarea și urmărirea prin sistem informațional adecvat, a compozițiilor de regenerare stabilite prin amenajamentele silvice sau prin alte studii de specialitate;
- urmărește protejarea terenurilor din fondul forestier împotriva eroziunii și a altor forme de degradare și urmărește execuția lucrărilor de corectare a torenților din fondul forestier;
- asigură starea fitosanitară corespunzătoare a pădurilor pe care le administrează, organizând acțiunile necesare pentru depistarea, prevenirea și combaterea bolilor și dăunătorilor;
- amplasează și pune în valoare masa lemnoasă care urmează a se recolta anual, din pădurile pe care le administrează, destinată agenților economici și populației, în conformitate cu posibilitatea pădurilor, stabilită prin amenajamente silvice;
- exercită controlul respectării regulilor silvice de exploatare a lemnului în pădurile pe care le administrează, pentru prevenirea prejudicierii semințișurilor și arborilor pe picior, degradării solului, declasării lemnului, precum și pentru prevenirea altor fapte asemănătoare și ia măsuri pe baza legislației în vigoare, sancționând abaterile constatate;
- controlează proveniența materialelor lemnoase și a celorlalte produse specifice fondului forestier, legalitatea circulației acestora și urmărește sancționarea neregulilor constatate, în conformitate cu

prevederile legale în vigoare;

☐ valorifica produsele specifice fondului forestier pe care îl administrează și gestionează, cu respectarea prevederilor legale în vigoare;

☐ execută în regie proprie sau prin agenți economici specializați lucrări de exploatare și prelucrare a masei lemnoase din pădurile pe care le administrează, în condițiile legii, în scopul gospodăririi raționale a pădurilor și valorificării superioare a lemnului, asigurării regenerării la timp a arboreților și evitării declasării lemnului;

☐ propune realizarea rețelei de drumuri forestiere necesare accesibilizării bazinelor forestiere pentru exploatarea masei lemnoase și pentru o mai bună gospodărire a pădurilor, a vânatului și turismului, în condițiile legii;

☐ execută lucrări de construire, întreținere și reparații ale drumurilor și construcțiilor forestiere, în regie proprie sau prin agenți economici specializați;

☐ administrează și gestionează fondurile de vânătoare și cele de pescuit din apele de munte, pe care le-a dobândit potrivit legii, răspunzând de realizarea efectivelor optime de vânat, pe fiecare fond de vânătoare, prin acțiunile de selecție a vânatului, de asigurare a hranei, a adăpostului și zonelor de liniște și de înmulțire a acestuia, a repopulării în unele fonduri și de recoltare a efectivelor aprobate prin programele anuale și de prevenire și combatere a braconajului;

☐ administrează și gestionează arii protejate în condițiile legii;

☐ prestează la cerere, contra cost, servicii de specialitate în pădurile proprietate privată (persoane fizice și juridice) sau aparținând altor unități administrativ teritoriale, altele decât cele ale membrilor asociații, precum și pe terenurile cu vegetație forestieră din afara fondului forestier, cum sunt: lucrări de marcarea arborilor care se pot recolta, inventarierea masei lemnoase, împăduriri, combaterea dăunătorilor, etc;

☐ asigură, potrivit legii, paza pădurilor proprietate privată sau publică, la cererea proprietarilor sau asociațiilor de proprietari legal constituite, contra cost;

☐ prestează contra cost: servicii, lucrări și transporturi pentru terți, potrivit obiectului de activitate;

☐ organizează în condițiile legii, acțiuni de vânătoare și pescuit pentru cetățeni romani și străini, pe fondurile de vânătoare și pescuit, dobândite potrivit legii;

☐ urmărește efectuarea lucrărilor contractate, participă la recepția lor și ține evidența mijloacelor fixe rezultate în urma acestor lucrări;

☐ organizează licitații pentru produsele specifice fondului forestier la sediul ocolului, încheie contracte pentru licitațiile efectuate, execută facturarea și încasarea produselor specifice licitate și contractate în numele proprietarului;

☐ întocmește listele de partizi pentru masa lemnoasă care urmează să fie scoasă la licitație și licitată;

☐ propune spre aprobare Consiliului local Telciu metodologia de calcul a prețului de pornire la licitație a masei lemnoase destinată agenților economici, în condițiile legii;

☐ propune spre aprobare Consiliului local Telciu prețul de vânzare a masei lemnoase pentru populație;

☐ stabilește prețurile pentru produsele specifice care au fost confiscate și urmărește valorificarea acestora;

☐ stabilește și propune spre aprobare Consiliului local, investițiile necesare realizării obiectului de activitate;

☐ propune spre aprobare cumpărarea de terenuri proprietate privată și poate prelua aceste terenuri în cazul donării lor de către proprietari cu respectarea prevederilor legale;

☐ propune spre aprobare preluarea în administrare de terenuri degradate proprietate privată sau publică, inclusiv perimetre de ameliorare pentru a fi împădurite potrivit legii.

1.1.3 Continuitatea activității

Evenimente ulterioare întocmirii situațiilor financiare (după încheierea perioadei de raportare): există un grad de incertitudine nesemnificativă asupra riscului de continuitate a activității

Principiul continuității activității presupune că situațiile financiare sunt întocmite pe aceleași considerente ca cele actuale.

Conducerea unității nu intenționează să lichideze entitatea, să înceteze tranzacționarea.

Conducerea este conștientă că nu există incertitudini semnificative care pun serios la îndoială capacitatea entității de a-și continua activitatea.

Modalitatea de analiză a riscului: S-au stabilit obiectivele pentru fiecare activitate/ compartiment, s-a identificat riscul inerent/ specific pentru fiecare obiectiv, au fost identificate cauzele care favorizează apariția riscului, Strategia adoptată -Acțiunea de minimizare riscului /riscurilor inerent /inerente/ specifice, au fost nominalizate persoanele responsabile cu minimizarea riscului.

Considerăm că evaluarea riscurilor făcută de societatea noastră este rezonabilă și permite respectarea principiului continuității activității.

Conducerea unității, în vederea continuității activității, a avut în vedere planificarea strategică și anuală a modului de stabilire a cotei de masă lemnoasă la nivelul ocolului silvic, conform amenajamentelor silvice și a cotei aprobate și repartizată de către consiliul local.

Având în vedere faptul că riscurile asociate activităților sunt generate de mediul economic și social în care activitatea este derulată, apare necesitatea ca riscurile să fie reevaluate periodic, pentru a fi urmărite în dinamica lor.

De asemenea, pentru realizarea unei analize de risc fundamentate dar și pentru a reduce gradul de subiectivitate al analizei de risc, considerăm necesar utilizarea unor criterii de analiză a riscurilor bine definite, cu explicarea modalității efective de realizare a analizei de risc și de stabilire a punctajului scorului de risc, prin utilizarea de **criterii specifice activității**.

II Organizarea și conducerea entității.

II.1 Conducerea unității auditate:

Organele de conducere ale Ocolului Silvic Comunal Telciu R.A sunt:

- Consiliul de Administrație.
- Șeful de ocol.

- **Consiliul de administrație** ales de către Consiliul Local Telciu în urma criteriilor de selecție, are următoarea structură:

- | | |
|-------------------|---------------------------------------|
| - Zagrean Grigore | -presedinte Consiliu de administratie |
| - Bodea Veronica | - membru |
| - Timocea Grigore | - membru |

- **Conducerea executivă** la 31.12.2025 era reprezentată de:

- | | |
|----------------------|-----------------|
| - ing. Pop Daniel | - șef de ocol : |
| - ec.Chitul Georgeta | - contabil șef |

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

- **Auditul intern** – în anul 2025 a fost organizat prin cooperare, având în vedere că este sub autoritatea Consiliului Local al Comunei Telciu.

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

3.1 Obiectivul general al activității O.S.C Telciu R.A, conform actului de înființare a entității, este administrarea și gestionarea unitară și durabilă, în conformitate cu prevederile amenajamentelor silvice și ale normelor de regim silvic, a fondului forestier proprietate publică a comunei Telciu, în vederea creșterii contribuției pădurilor la îmbunătățirea condițiilor de mediu și valorificarea superioară a produselor fondului forestier.

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

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

- să țină evidenta veniturilor și cheltuielilor aferente activităților pe care le desfășoară;
- să facă încasările și plățile cuvenite;
- să vireze diferența dintre veniturile realizate și cheltuielile efectuate la bugetul local al comunei Telciu;
- să asigure întocmirea și respectarea amenajamentelor silvice;
- să asigure paza și integritatea fondului forestier;
- să realizeze lucrările de regenerare a pădurii;
- să realizeze lucrările de îngrijire și conducere a arboreților;
- să execute lucrările necesare pentru prevenirea și combaterea bolilor și dăunătorilor pădurii;
- să asigure respectarea măsurilor de prevenire și stingere a incendiilor;
- să exploateze masa lemnoasă numai după punerea în valoare, autorizarea parchetelor și eliberarea documentelor specifice de către personalul abilitat;
- să asigure întreținerea și repararea drumurilor forestiere pe care le are în administrare;
- să delimiteze proprietatea forestieră în conformitate cu actele de proprietate și să mențină în stare corespunzătoare semnele de hotar;
- să notifice structurile teritoriale de specialitate ale autorităților publice centrale care răspund de silvicultură, în termenul legal, cu privire la transmiterea proprietății asupra fondului forestier;
- să gestioneze fondurile de vânătoare și pescuit.

3.3 Perspectivile de realizare a activității entității într-un mod economic, eficient și eficace sunt condiționate de schimbările legislative (modificarea Codului silvic), evoluția pieței lemnului, înființarea și dezvoltarea altor activități aducătoare de venituri, eficientizarea celor existente.

IV. Bazele întocmirii situațiilor financiare:

4.1 Ocolul Silvic Comunal Telciu Ra, cu sediul în Telciu, nr. 188B, jud. Bistrița-Năsăud, , având cod unic de înregistrare 25327840, s-a constituit în 2009, este persoană juridică română.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile:

- Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- ORDINUL Nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;

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

Societatea efectuează înregistrări contabile în moneda națională LEI.

Bilanțul **Ocolului Silvic Comunal Telciu RA** încheiat la 31.12.2025 oferă informații despre poziția financiară a unității.

5.-Alte informatii

În exercițiul financiar încheiat la 31.12.2025 s-au înregistrat venituri totale 10669128 lei, cheltuieli totale de 9006142 lei, profit/excedent în valoare de 1560650 lei.

6 RAPORT asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 2025

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul Pop Daniel, în calitate de șef ocol declar că Ocolul Silvic Comunal Telciu RA dispune de un sistem de control intern/managerial ale cărui concepere și aplicare **PERMIT** conducerii (și, după caz, consiliului de administrație) să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern/managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern/managerial **CUPRINDE** mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia ARE la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

- Registrul riscurilor la nivelul entității, condus de secretarul Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică, **ESTE** actualizat anual;
- Procedurile operaționale elaborate în proporție de 100% din totalul activităților procedurabile inventariate **SUNT** actualizate anual;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial **CUPRINDE** în mod distinct, acțiuni de perfecționare profesională a personalului de conducere, execuție și a auditorilor interni în activitățile realizate de Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică și acesta A FOST actualizat în cursul anului;
- În cadrul Ocolului Silvic Comunal Telciu RA **EXISTĂ organizat** auditul intern prin cooperare și acesta este **FUNCȚIONAL, FIIND** compus din minimum două persoane.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern/managerial, deținută în cadrul Ocolului Silvic Comunal Telciu RA precum și în rapoartele de audit intern și extern.

Prezentul raport s-a elaborat în conformitate cu Instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern/managerial, aprobate prin Ordinul secretarului general al Guvernului nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice, cu modificările și completările ulterioare.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2025, sistemul de control intern/managerial al Ocolului Silvic Comunal Telciu RA este **CONFORM** cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial.

Șef/ocol,
Ing. Pop Daniel



OSC TELCIU RA

HR 2752/28 05.2026

INICATORI DE PERFORMANTA

1.DURATA DE RECUPERARE A CREANTELOR - IN MAXIM 60 DE ZILE DE LA SCANENTA

TOTAL CREANTE COMERCIALE DE RECUPERAT LA 31.2.2025 - 1030977,84 LEI
DIN CARE:

-336630,72 LEI CREANTE CU TERMEN DE SCADENTA -30 ZILE

-188481,02 LEI CREANTE PENTRU CARE S-AU EMIS EFECTE DE INCASAT CU
TERMEN DE SCADENTA 30 ZILE

-505866,10 LEI CREANTE CARE REPREZINTA CLIENTI INCERTI SI PENTRU CARE
AU FOST CONTITUITE PROVIZIOANE "AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA
CREANTELOR-CLIENTI" IN VALOARE DE 367400,20 LEI.CLIENTII AFLATI IN LITIGII
SUNT ACTIONATI IN INSTANTA ,CU DOSARE DE EXECUTARE SILITA, DESCHIDEREA
PROCEDURII DE INSOLVENTA , PRECUM SI DOSARE AFLATE PE ROLUL INSTANTELOR.

RULAJUL CREANTELOR COMERCIALE IN ANUL 2025 A FOST DE 17216588,98 LEI
DIN CARE RECUPERATI 16185611,14 LEI.

$$\text{viteza de rotatie a creantelor} = \frac{\text{capitaluri medii}}{\text{cifra de afaceri anuala}} \times 365$$

$$\text{capitaluri medii} = \frac{\text{creante initiale} + \text{creante finale}}{2} = \frac{877637 + 1030977,84}{2}$$

$$= 954307,40$$

$$\text{viteza de rotatie a creantelor} = \frac{954307,40}{10067546} \times 365 = 34,60 \text{ zile}$$

Concluzie:-media de recuperare a creantelor intr-un an este de 34,60 zile ,indicatorul 1 fiind indeplinit.

INDICATORI DE PERFORMANTA

2. PROFIT BRUT MINIM 250000 LEI ANUAL

In anul 2025 s-a realizat un profit net de 1560650 lei

Concluzie:- indicatorul 2 este indeplinit.

3. PRODUCTIVITATEA MUNCII -150000

Productivitatea muncii= $\frac{\text{Cifra de afaceri anuala}}{\text{nr. Mediu de salariati}} = \frac{10067546}{39} = 258142$

Concluzie:- indicatorul 3 este indeplinit.

4. CIFRA DE AFACERI MINIM 8000000 lei anual

In anul 2025 Cifra de afaceri este de 10067546 lei.

Concluzie: - indicatorul 4 este indeplinit

5. REALIZAREA PLANULUI DE INVESTITII- CONFORM PREVEDERILOR BVC

Planul de investitii pentru anul 2025 aprobat prin BVC a fost in valoare totala de 2693000 lei dupa cum urmeaza:

Investitii noi:-achizitii de motoferatraie 2 bucati-realizat 1 bucata
-RC pt un tractor articulat forestier –nu sa realizat

Cofinantare proiect DR 24- 669556 lei –sa constituit un cont distinct pt garantare prioect.

Programul de investitie derulat prin masura de finantare DR 24 este in procedura de implementare ,nefiind realizate nici o achizitie in anul 2025.

INDICATORI DE PERFORMANTA

6.Indeplinirea programului de regenerari naturale si artificiale, cu promovarea speciilor forestiere caracteristice fundamentale de padure-20ha pe an.

Conform situatiei de lucrari nr.241/19.01.2026 programul lucrarilor de impaduriri si completari efectuate in anul 2025 este de 55,72 ha din care impaduriri prin plantare o suprafata de 4,86 ha si impaduriri prin regenerare naturala 50,86 ha.

Concluzie- indicatorul 6 este indeplinit.

7.Indeplinirea programului lucrarilor anuale de degajari, curatiri si rarituri din care:

rarituri se vor cumula cu Ac II-450 ha/an

curatiri si degajari 150 ha/an

Conform situatiei de lucrari receptionate la nivel de unitate s-au realizat lucrari de degajari,curatiri si rarituri pe o suprafata de 629ha, lucrari de punere in valoare pentru natura taierii Acc II – 92,72 ha.

Concluzie- indicatorul 7 este indeplinit.

8.Alocarea lemnului de foc pentru comunitatea locala si institutiile publice locale -8500 mc annual.

In anul 2025 s-a livrat catre populatie cantitatea de 9164,44 mc lemn de foc si de lucru,iar pentru institutiile publice din UAT cantitatea de 881,52 mc.

Concluzie-inicatorul 8 este indeplinit.

SEF OCOL,
ing.Pon Daniel



CONTABIL SEF,
ec.Chitul Georgeta



OCOLUL SILVIC COMUNAL TELCIU
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
NR 2787 DATA 29.05.2026

HOTĂRÂREA NR. 9 DIN 29.05.2026

a Consiliului de Administrație al Ocolului Silvic Comunal Telciu R.A.

În temeiul prevederilor:

- Hotărârii Consiliului Local Telciu nr. 3/29.01.2026 privind numirea administratorilor provizorii în Consiliul de Administrație al Ocolului Silvic Comunal Telciu R.A.;
- Regulamentului de organizare și funcționare al Ocolului Silvic Comunal Telciu R.A.;
- O.U.G 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

Consiliul de administrație, întrunit în cadrul ședinței desfășurate în data de 29.05.2026, a adoptat următoarea:

HOTĂRÂRE

Art.1. Se aprobă Situațiile Financiare Anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2025, al unității Ocolul Silvic Comunal Telciu R.A., respectiv Bilanțul, Contul de Profit și Pierdere, Notele Explicative și situațiile încheiate privind fluxurile de trezorerie și capitalurile proprii.

Art.2. Se aprobă Raportul administratorului asupra situației financiare încheiate la data de 31.12.2025 și indicatorii de performanță.

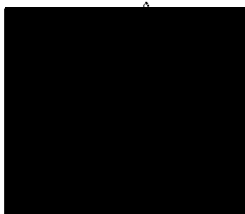
Art.3. Se aprobă Raportul privind controlul managerial intern la 31.12.2025.

Art.4. Se aprobă Raportul de gestiune la 31.12.2025.

Art.5. Se aprobă Procesul verbal de repartizare a profitului pentru anul 2025.

Art.6. Prezenta hotărâre se comunică prin grija secretariatului Consiliului de administrație, șefului de ocol și pe site-ul unității conform legislației în vigoare.

Președinte,
ing. Zăgrean Grigore



Tip situatie financiara: BL

Suma de control:

397435

Semnătură validă

Digitally signed by
Georgeta-Florina
Chitulea
Date: 2025.05.29
11:51:20 +EEST
Reason: Depunere
declaratie

Entitatea	OCOLUL SILVIC COMUNAL TELCIU RA		
Adresa	Judet: 06, Localitate: TELCIU, Strada: PRINCIPALA, Nr.: 188B,		
Numar din registrul comertului	J06/153/2009	Cod unic de inregistrare	25327840
Forma de proprietate	11		
CAEN	0210		

Situatii financiare anuale incheiate la 31.12.2025 de catre entitatile de interes public si de entitatile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr.1.802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori

1. Capital
2. Capitaluri proprii
3. Capitaluri - Total
4. Profit / pierdere

397435
5397815
5397815
1560650

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POP DANIEL

Numele si prenumele

CHITUL GEORGETA

Calitatea

12 - CONTABIL SEF

Nr. de inregistrare in organismul profesional

Bifați numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	S1002 A1.0.0 / 11.02.2026		Tip situație financiară : BL	
		☐ Sucursala	☒ An ☐ Semestru		Anul 2025	
		☐ GIE - grupuri de interes economic				
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris				
			Suma de control		397.435	
Entitatea OCOLUL SILVIC COMUNAL TELCIU RA						
Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Blstrita-Nasaud		TELCIU			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	PRINCIPALA	188B				
Număr din registrul comerțului		J06/153/2009		Cod unic de inregistrare		2 5 3 2 7 8 4 0
Forma de proprietate		11--Regii autonome		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)		
		☐ CAEN 2024 ☒ CAEN 2025				
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)				
0210--Silvicultura si alte activitati forestiere		0210--Silvicultura si alte activitati forestiere				
☒ Situații financiare anuale			☐ Raportări anuale			
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)			1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991			
☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public			☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii			
☐ Entități mici			☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European			
☐ Microentități			☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European			
			☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România			
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic						
F10 - BILANT						
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE						
F30 - DATE INFORMATIVE						
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE						
Indicatori :						
Capitaluri - total		5.397.815				
Capital subscris		0				
Profit/ pierdere		1.560.650				
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GĂSIRII ENTITĂȚII),			INTOCMIT,			
Numele si prenumele			Numele si prenumele			
POP DANIEL			CHITUL GEORGETA			
Semnătura			Calitatea			
			12--CONTABIL SEF			
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA						
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?		☒ DA ☐ NU	Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/2017)?		☐ DA ☒ NU	
Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?		☒ DA ☐ NU	Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?		☐ DA ☒ NU	
AUDITOR						
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit						
ACSACCOUNTING AUDIT SRL						
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS		CIF/ CUI				
FA 593/607/2021		3 1 6 0 9 7 9 9				
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒						
Formular VALIDAT						

BILANT la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr. rd. Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		633.999
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07		633.999
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	73.668	63.831
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	771.774	405.868
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.190	3.837
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	734.987	25.000
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	1.581.619	498.536
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	1.581.619	1.132.535
B. ACTIVE CIRCULANTE				

I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	4.827	27.001
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	204.859	321.818
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	209.686	348.819
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	751.548	673.798
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436**+ 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	142.196	182.400
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	893.744	856.198
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	2.343.345	4.524.298
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	3.446.775	5.729.315
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	15.676	14.342
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	78.414	38.234
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.128.494	1.440.143
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	1.206.908	1.478.377
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	2.255.543	4.265.280
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	3.837.162	5.397.815
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80		

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	397.435	397.435
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	397.435	397.435
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	406.871	79.487
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	3.828.617	3.360.243
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	4.235.488	3.439.730
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	96	95		
SOLD C (ct. 117)	96	95		
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	1.560.650
SOLD D (ct. 121)	99	98	795.761	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	3.837.162	5.397.815
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	3.837.162	5.397.815

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

POP DANIEL

Numele și prenumele

CHITUL GEORGETA

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	7.065.332	10.067.546
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (310)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	7.065.332	10.045.415
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		22.131
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	55.587	122.959
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	519.020	419.656
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	7.639.939	10.610.161
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	719.654	755.954
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	10.674	48.530
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	49.286	35.624
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	49.286	35.624
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	5.259.822	4.968.387
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	5.152.140	4.868.729

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	107.682	99.658
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	277.089	441.230
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	277.089	441.230
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	102.392	265.008
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	102.392	265.008
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	2.048.376	2.514.885
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.448.384	1.382.094
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	101.200	96.400
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	101.200	96.400
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	150.395	150.576
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	63.878	95.985
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	284.519	789.830
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		-23.696
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		23.696
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	8.467.293	9.005.922
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	1.604.239
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	827.354	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

		F20 - pag. 3		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	31.828	58.967
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	24	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	31.852	58.967
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		182
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	259	38
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	259	220
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	31.593	58.747
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	7.671.791	10.669.128
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	8.467.552	9.006.142
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	1.662.986
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	795.761	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	0	102.336
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
—Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	0	1.560.650
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	795.761	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- 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.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POP DANIEL

Numele si prenumele

CHITUL GEORGETA

Semnătura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		1.560.650	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	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, salariați 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 creditori		16	16				
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contribuția asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați		Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	46		39	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	46		35	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	22.130	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	22.130	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	505.866	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	505.866	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	878.376	1.030.978
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		505.866
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	34.219	31.842
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	97.479	132.766
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	70.161	43.595
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	27.318	89.171
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	26.175	32.133
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	26.175	32.133
- 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)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	28.399	6.586
- în lei (ct. 5311)	99	85	28.399	6.586
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.314.945	4.517.712
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.241.369	4.442.295
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	73.576	75.417
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.202.209	1.478.377

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	79.152	38.234
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	224.555	349.891
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	397.771	232.999
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	141.149	123.231
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	38.816	31.246
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	217.806	78.522
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	500.731	857.253
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	500.731	857.253
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130		
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141		X		X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153		800.000		
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155		800.000		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POP DANIEL

Semnatura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

CHITUL GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Băncii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/ 2025).

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.

9)-10) Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sedii permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprindere multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	47.075	699.187		X	746.262
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	47.075	699.187		X	746.262
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	112.789				112.789
3.Instalatii tehnice si masini	10	3.793.708	23.146	20.000		3.796.854
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	67.679				67.679
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	734.987	3.146	713.133		25.000
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	4.709.163	26.292	733.133		4.002.322
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	4.756.238	725.479	733.133		4.748.584

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	47.075	65.188		112.263
TOTAL (rd.21 la 25)	26	47.075	65.188		112.263
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	39.121	9.837		48.958
3.Instalatii tehnice si masini	29	3.021.934	369.052		3.390.986
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	66.489	17.353	20.000	63.842
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	3.127.544	396.242	20.000	3.503.786
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	3.174.619	461.430	20.000	3.616.049

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri si amenajari de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POP DANIEL

Semnătura

Numele si prenumele

CHITUL GEORGETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de înregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	
			-
			+

NOTE EXPLICATIVE
La situațiile financiare încheiate la 31.12.2025

Nota 1. – Active imobilizate

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări, deprecieri)			
	Sold la începutul exer. financiar	Intrări	Ieșiri	Sold la sfârșit exercițiu financiar	Sold început exer. finan.	Ajustări înreg. în exer. finan.	Reduceri înreg. în exer. finan.	Sold la sf. exer. finan.
0	1	2	3	4	5	6	7	8
Imobilizări necorporale	47075	699187		746262	47075	65188	0	112263
Imobilizări corporale	4709163	26292	733133	4002322	3127544	396242	20000	3503786
					0			
TOTAL	4756238	725479	733133	4748584	3174619	461430	20000	3616049

CONCLUZII:

In exercițiul financiar 2025 valoarea brută a imobilizărilor necorporale a înregistrat o creștere de 699187 lei, soldul imobilizărilor necorporale la 31.12.2025 este 746262 lei. Ajustările la imobilizări necorporale cu suma de 65188 lei sunt determinate de amortizarea de imobilizări necorporale.

Imobilizările corporale în 2025 au înregistrat o scădere de 733133 lei, reprezentată de recepționarea lucrărilor în curs, respectiv amenajamentul silvic și înregistrarea lui în evidente ca și imobilizări necorporale, și prin reducerea valorii prin amortizarea imobilizărilor corporale; valoarea brută a imobilizărilor corporale la 31.12.2025 este 4002322 lei.

La 31.12.2025 valoarea brută a imobilizărilor corporale a fost 4002322 lei din care : construcții 112789 lei, instalații tehnice și mașini de 3796854 lei, alte instalații, utilaje și mobilier de 67679 lei, imobilizări corporale în curs de execuție este 25000 lei.

Amortizarea totală înregistrată în cursul anului 2025 este de 461430 lei. Amortizarea înregistrată cumulată, în sold la 31.12.2025 este 3616049 lei.

Valoarea brută a activelor imobilizate la 31.12.2025 este 4748584 lei, valoarea netă a acestora la aceeași dată este de 1132535 lei

Nota 2. – Provizioane

Denumirea provizionului	Sold la începutul exer. financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exer. financiar
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	126088	265008	23696	367400
Total	0	0	0	0

Concluzii: Valoarea provizioanelor la începutul anului 2025 este de 126088 lei, în cursul anului a suferit modificări în sensul constituirii provizioanelor pentru clienți în litigiu. Având în vedere faptul că în cursul anului s-au demarat procese comerciale pentru societăți comerciale, clienți, iar prin sentințe definitive s-au câștigat procesele, pentru unele fiind deschisă procedura de insolvență, s-a luat hotărârea de a se constitui provizioane pentru sumele de recuperat înregistrate în debit. La 31.12.2025 valoarea provizioanelor în sold este de 367400 lei. În cursul anului a fost recuperată valoare de 23696 din utilizare provizionului.

Nota 3. - Repartizarea profitului

- venituri totale	10.669.128 lei
- cheltuieli totale	9.006.142 lei
- profit brut/pierdere	1.662.986 lei
- impozit pe profit	102.336 lei
- profit net	1.560.650 lei

Profitul net înregistrat în exercitiul financiar 2025 în valoare de 1.560.650,00 lei s-a propus a fi repartizat astfel:

-valoare de 800.000,00 lei vor fi constituite varsaminte la bugetul UAT Comuna Telciu
- valoare de 760.650,00 lei se vor constitui alte rezerve la nivelul unitatii, ca si sursa de finantare a investitiilor

- Participarea salariaților profit 0

Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

	Exercițiul financiar	
	precedent	curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	7065332	10067546
2. Costul bunurilor vândute și serviciilor prestate		
-cheltuielile activității de bază	8467293	9005922
-cheltuielile activității auxiliare		
-cheltuielile indirecte de producție		
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-1401961	1061624
4. Cheltuieli de desfacere		
5. Alte cheltuieli		
6. Alte venituri din exploatare	574604	542615
7. Rezultatul din exploatare	-827354	1604239

CONCLUZII: În 2025 cifra de afaceri înregistrată a fost de 10610161 lei, a înregistrat o creștere fata de anul precedent. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri din exploatare realizat în exercițiul financiar încheiat la 31.12.2025 este de 1604239 lei.

Rezultatul din exploatare realizat în 2025 reprezintă profitul brut de 1604239 lei.

Nota 5 - Situația creanțelor și datoriilor

Creanțe

Creanțe	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de lichidare	
		Sub un an	Peste un an
0	1	2	3
Total -din care	1223598	717732	505866
-clienți	842497	336631	505866
-efecte de primit de la clienți	188481	188481	
-furnizori-debitori	10220	10220	
-alte creanțe	182400	182400	

CONCLUZII: Soldul creanțelor la 31.12.2025 este 1223598 lei, au termen de lichidare sub un an. Din total creanțe, 1041198 lei reprezintă creanțe- clienți (clienți 336631 lei; clienți incerți 505866 lei) efecte de primit de la clienți 188481 lei; furnizori debitori 10220 lei; creanțe în legătură cu personalul 31842 lei; creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului 89174 lei; debitori diverși 17791 lei.

Datorii

Datorii	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total - din care	1478377	1478377		
-împrumuturi	0	0		
-furnizori	38234	38234		
-avansuri încasate				
-datorii la bugetul de stat	101964	101964		
-datorii la bugetul local	0	0		
-alte datorii	1338179	1338179		

CONCLUZII: Soldul datoriilor la 31.12.2025 este 1478377 lei, au termen de exigibilitate sub un an si reprezintă: furnizori 38234 lei; datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 101964 lei; si alte datorii (garanții si creditori diverși, fonduri speciale) 1338179lei.

Nota 6. - Principii, politici și metode contabile

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 s-au întocmit în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicata cu modificările și completările ulterioare.

S-au respectat Reglementările contabile aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Au fost respectate principiile și politicile contabile, metodele de evaluare, nu au avut loc modificări importante care să aibă efecte majore asupra activelor datoriilor, poziției financiare, profitului.

În 2025 nu au avut loc reevaluări.

Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile.

Nota 7. – Participații și surse de finanțare

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

Nota 8. – Informații privind administratorii și salariații

1. Administrarea regiei este asigurată de Consiliul de Administrație format din trei membri, din care unul este președinte
2. Conducerea executivă este asigurată de către seful de ocol.
3. Salariații
 - nr. mediu de angajați la 31.12.2025- 39
 - nr.de angajați la 31.12.2025 - 35
 - salarii plătite 4868729 lei
 - cheltuieli cu asigurările sociale 99658 lei

Nota 9. – Principalii indicatorii economico – financiari

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{5729315}{1478377} = 3.8754$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b. Lichiditatea generala (Current Ratio) =

Active circulante	5729315
Datorii curente (<1 an)	1478377
(Active circulante-Stocuri)	5380396
Datorii curente (<1 an)	1478377

c. Lichiditatea imediata (Indicatorul test acid; Quick Ratio) =

Casa si conturi la banci+Investitii pe termen scurt	4524298
Datorii curente (<1 an)	1478377

d. Rata capacitatii de plata (Cash Ratio) =

Datorii curente	1478377
(Cash+Investitii pe termen scurt+Creante)	5380496

e. Acoperirea cheltuielilor zilnice =

Cheltuieli medii zilnice	1000
Durata de rotatie a stocurilor (DIO)+ Durata de rotatie a debitorilor-clienti (DSO)- Durata de rotatie a creditorilor-furn (DPO)	

f. Ciclul de conversie a numerarului =

2. Indicatori de risc/datorii:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{5397815} \times 100 = 0$$

Grad de indatorare a capitalului

sau

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{1} \times 100 = 0$$

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

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

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{1560650}{1} = 1560650$$

c. Rata de indatorare globala =

Datorii totale	1478377
Active totale	5729315

d. Levierul =

Datorii totale	1478377
Capital propriu	5397815

e. Rata solvabilitatii generale =

Active totale/	5729315
Datorii curente	1478377

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

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

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

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

a. Rotatia stocurilor =

Costul vanzarilor	10045415
Stoc mediu (nr. de ori)	279252

b. Durata de rotatie a stocurilor (Days Inventory Outstanding – DIO)

Stoc mediu	279252
	10.147
Costul vanzarilor*365 (nr. de zile)	10045415

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

Stoc mediu	X	365	=	279252	X	365	=	10.147
Costul vanzarilor				10045415				

***b) Viteza de rotatie a debitelor-clienti (perioada de recuperare a creantelor)**

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

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

Sold mediu clienti	X	365	=	1030977	X	365	=	37.376
Cifra de afaceri				10067546				

	Cifra de afaceri	10067546
b.1 Rotatia debitelor-clienti =		9.7651
	Sold mediu clienti (nr. de ori)	1030977

b.2 Durata de rotatie a debitelor-clienti (Days Sales Outstanding – DSO) =

Sold mediu clienti	1,030977
	37.376
Cifra de afaceri*365 (nr. de zile)	10067546

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

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

Sold mediu furnizori	X	365	=	58693	X	365	=	26.5355	zile
Achizitii de bunuri (fara servicii)				807380					

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

	Achizitii de bunuri	807380
c.1 Rotatia creditelor-furnizor =		13.756
	Sold mediu furnizori (nr. de ori)	58693

c.2. Durata de rotatie a creditelor-furnizor (Days Payables Outstanding – DPO) =

Sold mediu furnizori	58693
	26.53
Achizitii de bunuri*365 (nr. de zile)	807380

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

Cifra de afaceri	=	10067546	=	8.8894
Active imobilizate		1132535		

Cifra de afaceri

Rotatia activelor imobilizate (Viteza de rotatie in zile) =

Active imobilizate (365/Rotatia activelor imobilizate)	1132535/365	1
	3102.83	

*e) Viteza de rotatie a activelor totale

Cifra de afaceri	=	10067546	=	1.4672
Total active		6861850		

Cifra de afaceri

Rotatia activelor circulante (Viteza de rotatie in zile)

Active circulante (365/Rotatia activelor circulante)	15696.7535
--	------------

	Cifra de afaceri	10067546
Rotatia activului total (Viteza de rotatie in zile) =		0.0041

Activ total (365/Rotatia activului total)

6861850

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

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

Obtinerea de profit pe termen lung este vitala atat pentru supravietuirea companiei, cat si pentru beneficiile aduse actionarilor sau asociatilor.

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

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	=	1662986	=	1662986
Capital angajat		1		

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

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1604239}{10067546} \times 100 = 15.94$$

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

	Profit operational (EBIT)	1604239
c. Marja profitului operational =		15.94
	Cifra de afaceri*100	10067546
	Profit brut din vanzari	1604239
d. Marja bruta din vanzari =		15.94
	Cifra de afaceri*100	10067546
	Profit net	1560650
e. Marja neta din vanzari =		15.51
	Cifra de afaceri*100	10067546
	Cheltuieli cu impozitul	102223
f. Rata de impozitare efectiva =		6.15
	Profit brut (EBT)*100	1662986
	Profit net	1560650
g. Rentabilitatea economica =		22.75
	Active totale*100	6861850
	Profit net	1560650
h. Rentabilitatea financiara =		28.92
	Capital propriu*100	5397815
	Profit net	1560650
i. Rata rentabilitatii resurselor consumate =		0.1733
	Cheltuieli totale	9006142

5. Productivitatea muncii:

Cifra de afaceri	=	10067546	=	258142
Numarul mediu de salariati		39		

6. Solvabilitatea patrimoniala:

Capitaluri proprii	X 100	=	5397815	X 100	=	78.67
Activ bilantier			6861850			

	Capital propriu	5397815
Rata autonomiei financiare =		3.6512
	Capital permanent	1478377
	Fond de rulment	4250938
Rata de finantare a stocurilor =		12.1867
	Stocuri sau (Capital permanent-Active imobilizate)	348819
	Capital propriu	5397815
Rata capitalului propriu fata de activele imobilizate =		0.7867
	Active imobilizate	6861850

Balanta de verificare la Decembrie 2025

pag.1 / 7

Simbol cont	Denumire scurta	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulat		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1015	Patr.regiei	0.00	397 434.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	397 434.75	0.00	397 434.75
1061	Rezerve leg	0.00	406 871.00	327 384.00	0.00	327 384.00	0.00	327 384.00	406 871.00	0.00	79 487.00
1068	Alte rezerv	0.00	3 828 618.24	0.00	327 384.00	795 759.57	327 384.00	795 759.57	4 156 002.24	0.00	3 360 242.67
106TOT		0.00	4 235 489.24	327 384.00	327 384.00	1 123 143.57	327 384.00	1 123 143.57	4 562 873.24	0.00	3 439 729.67
10Grupa		0.00	4 632 923.99	327 384.00	327 384.00	1 123 143.57	327 384.00	1 123 143.57	4 960 307.99	0.00	3 837 164.42
121	Profit/pier	795 759.57	0.00	956 950.49	865 292.43	9 132 174.53	11 488 584.16	9 927 934.10	11 488 584.16	0.00	1 560 650.06
1'Clasa		0.00	3 837 164.42	1 284 334.49	1 192 676.43	10 255 318.10	11 815 968.16	10 255 318.10	15 653 132.58	0.00	5 397 814.48
2081		47 074.27	0.00	0.00	0.00	600.00	0.00	47 674.27	0.00	47 674.27	0.00
2082		0.00	0.00	0.00	0.00	698 587.00	0.00	698 587.00	0.00	698 587.00	0.00
208TOT		47 074.27	0.00	0.00	0.00	699 187.00	0.00	746 261.27	0.00	746 261.27	0.00
20Grupa		47 074.27	0.00	0.00	0.00	699 187.00	0.00	746 261.27	0.00	746 261.27	0.00
2121	Cons.prop.p	112 789.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	112 789.44	0.00	112 789.44	0.00
2131	Echip.tehn.	2 712 165.28	0.00	0.00	0.00	3 146.22	20 000.00	2 715 311.50	20 000.00	2 695 311.50	0.00
2132	AMC	121 641.09	0.00	0.00	0.00	20 000.00	0.00	141 641.09	0.00	141 641.09	0.00
2133	Mjl.transp.	959 901.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	959 901.79	0.00	959 901.79	0.00
213TOT		3 793 708.16	0.00	0.00	0.00	23 146.22	20 000.00	3 816 854.38	20 000.00	3 796 854.38	0.00
214	Aparat.biro	67 679.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	67 679.53	0.00	67 679.53	0.00
21Grupa		3 974 177.13	0.00	0.00	0.00	23 146.22	20 000.00	3 997 323.35	20 000.00	3 977 323.35	0.00
2313	Alte im.cur	734 987.65	0.00	0.00	0.00	3 146.22	713 133.87	738 133.87	713 133.87	25 000.00	0.00
2802		0.00	0.00	0.00	5 925.18	0.00	64 588.78	0.00	64 588.78	0.00	64 588.78
2808	Am.imob.nec	0.00	47 074.27	0.00	249.52	0.00	599.52	0.00	47 673.79	0.00	47 673.79
280TOT		0.00	47 074.27	0.00	6 174.70	0.00	65 188.30	0.00	112 262.57	0.00	112 262.57
2812	Am.constr.	0.00	39 121.00	0.00	830.82	0.00	9 836.96	0.00	48 957.96	0.00	48 957.96
2813	Am.inst.tra	0.00	3 021 934.06	0.00	28 632.27	0.00	369 051.94	0.00	3 390 986.00	0.00	3 390 986.00
2814	Am.imob.cor	0.00	66 489.83	0.00	174.09	20 000.00	17 353.03	20 000.00	83 842.86	0.00	63 842.86
281TOT		0.00	3 127 544.89	0.00	29 637.18	20 000.00	396 241.93	20 000.00	3 523 786.82	0.00	3 503 786.82
28Grupa		0.00	3 174 619.16	0.00	35 811.88	20 000.00	461 430.23	20 000.00	3 636 049.39	0.00	3 616 049.39
2'Clasa		1 581 619.89	0.00	0.00	35 811.88	745 479.44	1 194 564.10	2 327 099.33	1 194 564.10	4 748 584.62	3 616 049.39
3021	Mat.aux.	2 927.61	0.00	32 467.22	33 512.18	172 784.48	175 216.26	175 712.09	175 216.26	495.83	0.00
3022	Combustibil	914.64	0.00	32 571.03	32 613.18	381 759.76	382 319.40	382 674.40	382 319.40	355.00	0.00
3024	Piese schim	0.00	0.00	0.00	0.00	48 710.28	48 710.28	48 710.28	48 710.28	0.00	0.00
3025	Seminte	0.00	0.00	0.00	0.00	59 310.00	59 310.00	59 310.00	59 310.00	0.00	0.00
3027	Echip.unif.	0.00	0.00	0.00	0.00	85 663.86	85 663.86	85 663.86	85 663.86	0.00	0.00
3028	Al.mat.cons	0.00	0.00	0.00	0.00	7 625.10	7 625.10	7 625.10	7 625.10	0.00	0.00

Balanta de verificare la Decembrie 2025

pag.2 / 7

Simbol cont	Denumire scurta	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulat		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
302TOT		3 842.25	0.00	65 038.25	66 125.36	755 853.48	758 844.90	759 695.73	758 844.90	850.83	0.00
3031	Ob.inv.mag.	984.93	0.00	16 381.00	17 286.80	73 700.43	48 535.54	74 685.36	48 535.54	26 149.82	0.00
30Grupa		4 827.18	0.00	81 419.25	83 412.16	829 553.91	807 380.44	834 381.09	807 380.44	27 000.65	0.00
345	Produse fin	0.00	0.00	0.00	0.00	6 000.00	6 000.00	6 000.00	6 000.00	0.00	0.00
347	Prod.agrico	204 859.32	0.00	145 202.91	126 461.86	1 758 730.33	1 641 771.39	1 963 589.65	1 641 771.39	321 818.26	0.00
34Grupa		204 859.32	0.00	145 202.91	126 461.86	1 764 730.33	1 647 771.39	1 969 589.65	1 647 771.39	321 818.26	0.00
3'Clasa		209 686.50	0.00	226 622.16	209 874.02	2 594 284.24	2 455 151.83	2 803 970.74	2 455 151.83	348 818.91	0.00
4011	Furniz.inte	0.00	79 152.28	520 796.84	364 428.03	2 745 377.09	2 704 458.45	2 745 377.09	2 783 610.73	0.00	38 233.64
4041	Furn.imob.i	0.00	0.00	0.00	0.00	3 744.00	3 744.00	3 744.00	3 744.00	0.00	0.00
409	Furniz.debi	738.80	0.00	0.00	-56 795.61	16 197.98	16 936.78	16 936.78	16 936.78	0.00	0.00
4092	Fur.deb. ps	0.00	0.00	10 220.20	0.00	10 220.20	0.00	10 220.20	0.00	10 220.20	0.00
409TOT		738.80	0.00	10 220.20	-56 795.61	26 418.18	16 936.78	27 156.98	16 936.78	10 220.20	0.00
40Grupa		0.00	78 413.48	531 017.04	307 632.42	2 775 539.27	2 725 139.23	2 775 539.27	2 803 552.71	10 220.20	38 233.64
4111	Clienti	237 591.98	0.00	606 918.42	1 293 860.90	10 367 177.91	10 268 139.17	10 604 769.89	10 268 139.17	336 630.72	0.00
4118	Clienti inc	155 522.82	0.00	360 394.57	5 051.29	360 394.57	10 051.29	515 917.39	10 051.29	505 866.10	0.00
411TOT		393 114.80	0.00	967 312.99	1 298 912.19	10 727 572.48	10 278 190.46	11 120 687.28	10 278 190.46	842 496.82	0.00
413	Ef.prim.cli	484 522.20	0.00	188 481.02	759 946.56	5 507 043.91	5 803 085.09	5 991 566.11	5 803 085.09	188 481.02	0.00
419	Cli.credit	0.00	0.00	0.00	0.00	104 335.59	104 335.59	104 335.59	104 335.59	0.00	0.00
41Grupa		877 637.00	0.00	1 155 794.01	2 058 858.75	16 338 951.98	16 185 611.14	17 216 588.98	16 185 611.14	1 030 977.84	0.00
4211	Pers.sal.ba	0.00	213 795.49	342 403.00	339 328.00	4 404 091.00	4 377 034.51	4 404 091.00	4 590 830.00	0.00	186 739.00
4212		0.00	0.00	22 565.00	7 310.00	439 523.00	439 523.00	439 523.00	439 523.00	0.00	0.00
4213		0.00	3 658.00	7 500.00	7 500.00	84 587.00	85 313.00	84 587.00	88 971.00	0.00	4 384.00
421TOT		0.00	217 453.49	372 468.00	354 138.00	4 928 201.00	4 901 870.51	4 928 201.00	5 119 324.00	0.00	191 123.00
423	Pers.aj.mat	0.00	0.00	0.00	0.00	29 415.00	29 415.00	29 415.00	29 415.00	0.00	0.00
425	Av.ac.perso	0.50	0.00	8 525.86	8 526.07	59 921.53	59 922.03	59 922.03	59 922.03	0.00	0.00
4270		0.00	100.00	0.00	0.00	1 100.00	1 000.00	1 100.00	1 100.00	0.00	0.00
4273		0.00	35.00	524.00	524.00	6 465.00	6 954.00	6 465.00	6 989.00	0.00	524.00
427TOT		0.00	135.00	524.00	524.00	7 565.00	7 954.00	7 565.00	8 089.00	0.00	524.00
4281	Alte dat.pe	0.00	6 966.59	0.00	6 590.00	25 145.23	176 422.89	25 145.23	183 389.48	0.00	158 244.25
4282	Alte creant	34 218.07	0.00	0.00	0.00	6 166.92	8 542.82	40 384.99	8 542.82	31 842.17	0.00
428TOT		27 251.48	0.00	0.00	6 590.00	31 312.15	184 965.71	58 563.63	184 965.71	31 842.17	158 244.25
42Grupa		0.00	190 336.51	381 517.86	369 778.07	5 056 414.68	5 184 127.25	5 056 414.68	5 374 463.76	31 842.17	349 891.25
4315	CASI 25%	0.00	102 134.00	91 627.00	88 543.00	1 238 212.00	1 224 621.00	1 238 212.00	1 326 755.00	0.00	88 543.00
4316	Fd.asig.acc	0.00	39 015.00	33 947.00	34 688.00	450 006.00	445 679.00	450 006.00	484 694.00	0.00	34 688.00

Balanta de verificare la Decembrie 2025

pag.3 / 7

Simbol cont	Denumire scurta	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulat		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
431TOT		0.00	141 149.00	125 574.00	123 231.00	1 688 218.00	1 670 300.00	1 688 218.00	1 811 449.00	0.00	123 231.00
436	Asig.pt.mun	0.00	17 622.00	7 476.00	7 804.00	109 476.00	99 658.00	109 476.00	117 280.00	0.00	7 804.00
4382	Alte creant	14 180.00	0.00	0.00	0.00	29 415.00	0.00	43 595.00	0.00	43 595.00	0.00
43Grupa		0.00	144 591.00	133 050.00	131 035.00	1 827 109.00	1 769 958.00	1 827 109.00	1 914 549.00	43 595.00	131 035.00
4411	Imp.profit.	5 437.00	0.00	0.00	-23 861.00	121 367.00	102 336.00	126 804.00	102 336.00	0.00	-24 468.00
4412		0.00	273.00	855.00	638.00	7 870.00	8 235.00	7 870.00	8 508.00	0.00	638.00
441TOT		5 164.00	0.00	855.00	-23 223.00	129 237.00	110 571.00	134 401.00	110 571.00	24 468.00	638.00
4423	TVA de plat	0.00	0.00	0.00	0.00	53 243.00	53 243.00	53 243.00	53 243.00	0.00	0.00
4424	TVA recup	21 880.00	0.00	9 140.00	0.00	78 932.45	36 110.00	100 812.45	36 110.00	64 702.45	0.00
4424R		0.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.68	0.00	0.68	0.00
4424TOT		21 880.68	0.00	9 140.00	0.00	78 932.45	36 110.00	100 813.13	36 110.00	64 703.13	0.00
4426	TVA deducti	0.00	0.00	39 623.23	39 623.23	369 023.79	369 023.79	369 023.79	369 023.79	0.00	0.00
4427	TVA colecta	0.00	0.00	29 338.00	29 337.59	327 765.05	327 765.05	327 765.05	327 765.05	0.00	0.00
4428.6	TVA.Ach.Nee	0.00	0.00	12 662.83	12 594.16	61 700.18	61 700.18	61 700.18	61 700.18	0.00	0.00
442TOT		21 880.68	0.00	90 764.06	81 554.98	890 664.47	847 842.02	912 545.15	847 842.02	64 703.13	0.00
444	Impoz.salar	0.00	26 326.00	23 712.00	22 804.00	321 787.00	318 265.00	321 787.00	344 591.00	0.00	22 804.00
445	Subventii	0.00	0.00	0.00	7 497.19	22 130.50	22 130.50	22 130.50	22 130.50	0.00	0.00
4461	Taxe teren	0.00	0.00	0.00	0.00	83 767.00	83 767.00	83 767.00	83 767.00	0.00	0.00
4462	Tx.transp	0.00	0.00	0.00	0.00	9 237.00	9 237.00	9 237.00	9 237.00	0.00	0.00
4467	Impoz.cladi	0.00	0.00	0.00	0.00	3 033.00	3 033.00	3 033.00	3 033.00	0.00	0.00
4469	Alte Imp.ta	0.00	32.00	0.00	0.00	98.00	66.00	98.00	98.00	0.00	0.00
446TOT		0.00	32.00	0.00	0.00	96 135.00	96 103.00	96 135.00	96 135.00	0.00	0.00
4471		0.00	25 338.60	11 358.58	4 645.00	118 509.58	97 815.98	118 509.58	123 154.58	0.00	4 645.00
4472	Fd.solid.so	0.00	-71 592.73	116 046.38	25 302.00	284 697.52	356 290.25	284 697.52	284 697.52	0.00	0.00
4473		0.00	9 565.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9 565.10	0.00	9 565.10
4474		0.00	254 494.61	503 849.86	25 302.08	530 486.86	340 304.08	530 486.86	594 798.69	0.00	64 311.83
447TOT		0.00	217 805.58	631 254.82	55 249.08	933 693.96	794 410.31	933 693.96	1 012 215.89	0.00	78 521.93
44Grupa		0.00	217 118.90	746 585.88	143 882.25	2 393 647.93	2 189 321.83	2 393 647.93	2 406 440.73	89 171.13	101 963.93
4611	Deb. lei	0.00	0.00	0.00	0.00	3 458.97	3 458.97	3 458.97	3 458.97	0.00	0.00
4612	Deb.incerti	55 980.50	0.00	0.00	3 827.00	3 292.97	41 482.11	59 273.47	41 482.11	17 791.36	0.00
461TOT		55 980.50	0.00	0.00	3 827.00	6 751.94	44 941.08	62 732.44	44 941.08	17 791.36	0.00
4621	Garant.lemn	0.00	500 731.24	37 887.23	3 894.35	953 732.89	1 310 254.79	953 732.89	1 810 986.03	0.00	857 253.14
4622	Alti credit	0.00	0.00	1 886.96	1 886.96	8 678.23	8 678.23	8 678.23	8 678.23	0.00	0.00
462TOT		0.00	500 731.24	39 774.19	5 781.31	962 411.12	1 318 933.02	962 411.12	1 819 664.26	0.00	857 253.14

Balanta de verificare la Decembrie 2025

pag.4 / 7

Simbol cont	Denumire scurta	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulat		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
46Grupa		0.00	444 750.74	39 774.19	9 608.31	969 163.06	1 363 874.10	969 163.06	1 808 624.84	17 791.36	857 253.14
471	Chelt.avans	15 675.96	0.00	10 178.31	1 935.81	23 262.39	24 596.85	38 938.35	24 596.85	14 341.50	0.00
473	Dec.op.clar	10 499.63	0.00	0.00	0.00	7 567.49	18 067.12	18 067.12	18 067.12	0.00	0.00
47Grupa		26 175.59	0.00	10 178.31	1 935.81	30 829.88	42 663.97	57 005.47	42 663.97	14 341.50	0.00
491	Ajus.creant	0.00	126 088.56	23 696.36	265 008.00	23 696.36	265 008.00	23 696.36	391 096.56	0.00	367 400.20
4'Clasa		0.00	297 486.60	3 021 613.65	3 287 738.61	29 415 352.16	29 725 703.52	29 415 352.16	30 023 190.12	1 237 939.20	1 845 777.16
51211	Ct.producti	12 000.00	0.00	2 108 799.39	2 108 799.39	11 732 667.88	11 732 667.88	11 744 667.88	11 732 667.88	12 000.00	0.00
512110		1 059.62	0.00	54 895.22	41 732.00	2 414 468.50	2 400 416.77	2 415 528.12	2 400 416.77	15 111.35	0.00
512111	Ct.Producti	0.00	0.00	13 964.02	14.00	1 328 079.08	500 046.00	1 328 079.08	500 046.00	828 033.08	0.00
512112	Dep.product	38 271.00	0.00	0.00	14.00	762 348.66	800 078.00	800 619.66	800 078.00	541.66	0.00
512113	Cont Banca	412 123.58	0.00	431 445.83	855 180.12	1 281 870.72	1 691 978.16	1 693 994.30	1 691 978.16	2 016.14	0.00
512114	Card BDR	0.00	0.00	855 000.00	425 000.00	1 691 499.00	1 261 499.00	1 691 499.00	1 261 499.00	430 000.00	0.00
512115	Card Raiffe	286 637.58	0.00	116 570.77	56 274.00	1 588 593.90	1 543 682.40	1 875 231.48	1 543 682.40	331 549.08	0.00
512116	Banca GEF	100.00	0.00	0.00	0.02	0.00	0.02	100.00	0.02	99.98	0.00
512117	Banca Monit	0.00	0.00	9 390.00	0.00	180 022.89	25 145.23	180 022.89	25 145.23	154 877.66	0.00
512118		0.00	0.00	0.00	60.00	669 640.00	83.23	669 640.00	83.23	669 556.77	0.00
512119		0.00	0.00	0.00	40.00	21 512.00	56.13	21 512.00	56.13	21 455.87	0.00
51212	Ct.Fond.Acc	318 979.56	0.00	1 037 265.72	599 990.98	6 111 855.90	5 343 274.54	6 430 835.46	5 343 274.54	1 087 560.92	0.00
51213		311 777.28	0.00	0.00	89 629.90	0.00	221 035.90	311 777.28	221 035.90	90 741.38	0.00
51214	Ct.garant.g	497 853.04	0.00	0.00	3.00	0.00	36.00	497 853.04	36.00	497 817.04	0.00
51215	Fd. mediu	44 885.60	0.00	9.16	-0.23	65 954.12	3.51	110 839.72	3.51	110 836.21	0.00
512151	Cont Banca	0.00	0.00	7 497.19	0.00	24 156.31	0.00	24 156.31	0.00	24 156.31	0.00
51216	FNUASS	252 847.61	0.00	128 399.00	400 003.00	315 045.00	425 036.00	567 892.61	425 036.00	142 856.61	0.00
51217	Gar.gestiun	57 355.53	0.00	6 780.10	244.22	379 181.40	429 451.88	436 536.93	429 451.88	7 085.05	0.00
51219	Disp.fd.sus	7 479.00	0.00	380 446.64	378 572.91	5 801 880.93	5 793 359.93	5 809 359.93	5 793 359.93	16 000.00	0.00
5121TOT		2 241 369.40	0.00	5 150 463.04	4 955 557.31	34 368 776.29	32 167 850.58	36 610 145.69	32 167 850.58	4 442 295.11	0.00
51241	Ct EUR	33 195.75	0.00	52.72	0.00	868.25	38.04	34 064.00	38.04	34 025.96	0.00
51242	Ct.EUR.proi	40 380.84	0.00	1 009.90	0.00	1 009.90	0.00	41 390.74	0.00	41 390.74	0.00
5124TOT		73 576.59	0.00	1 062.62	0.00	1 878.15	38.04	75 454.74	38.04	75 416.70	0.00
512TOT		2 314 945.99	0.00	5 151 525.66	4 955 557.31	34 370 654.44	32 167 888.62	36 685 600.43	32 167 888.62	4 517 711.81	0.00
51Grupa		2 314 945.99	0.00	5 151 525.66	4 955 557.31	34 370 654.44	32 167 888.62	36 685 600.43	32 167 888.62	4 517 711.81	0.00
5311	Casa in lei	28 398.64	0.00	155 623.54	157 821.25	2 103 520.72	2 125 332.87	2 131 919.36	2 125 332.87	6 586.49	0.00
5421	Avans RON	0.00	0.00	0.00	240.00	269 317.00	269 317.00	269 317.00	269 317.00	0.00	0.00
581	Viram.inter	0.00	0.00	3 798 663.59	3 798 663.59	24 828 344.49	24 828 344.49	24 828 344.49	24 828 344.49	0.00	0.00

Balanta de verificare la Decembrie 2025

pag.5 / 7

Simbol cont	Denumire scurta	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulat		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
5'Clasa		2 343 344.63	0.00	9 105 812.79	8 912 282.15	61 571 836.65	59 390 882.98	63 915 181.28	59 390 882.98	4 524 298.30	0.00
6021	Ch.mat.aux.	0.00	0.00	33 219.62	33 219.62	175 216.26	175 216.26	175 216.26	175 216.26	0.00	0.00
6022	Chelt.combu	0.00	0.00	32 905.74	32 905.74	373 428.69	373 428.69	373 428.69	373 428.69	0.00	0.00
6024	Ch.piese sc	0.00	0.00	0.00	0.00	48 710.28	48 710.28	48 710.28	48 710.28	0.00	0.00
6025	Ch.seminte	0.00	0.00	0.00	0.00	59 310.00	59 310.00	59 310.00	59 310.00	0.00	0.00
6026	Ch. furaje	0.00	0.00	0.00	0.00	6 000.00	6 000.00	6 000.00	6 000.00	0.00	0.00
6027	Chelt.unifo	0.00	0.00	0.00	0.00	85 663.86	85 663.86	85 663.86	85 663.86	0.00	0.00
6028	Chelt.mat.n	0.00	0.00	0.00	0.00	7 625.10	7 625.10	7 625.10	7 625.10	0.00	0.00
602TOT		0.00	0.00	66 125.36	66 125.36	755 954.19	755 954.19	755 954.19	755 954.19	0.00	0.00
603	Ch.ob.inven	0.00	0.00	17 286.80	17 286.80	48 535.54	48 535.54	48 535.54	48 535.54	0.00	0.00
604	Ch.mat.nest	0.00	0.00	-0.76	-0.76	-5.61	-5.61	-5.61	-5.61	0.00	0.00
605	Ch.energ.ap	0.00	0.00	4 408.52	4 408.52	35 623.77	35 623.77	35 623.77	35 623.77	0.00	0.00
60Grupa		0.00	0.00	87 819.92	87 819.92	840 107.89	840 107.89	840 107.89	840 107.89	0.00	0.00
611	Ch.intr.rep	0.00	0.00	20 600.62	20 600.62	104 002.75	104 002.75	104 002.75	104 002.75	0.00	0.00
612	Ch.loc.gest	0.00	0.00	24 000.00	24 000.00	96 400.00	96 400.00	96 400.00	96 400.00	0.00	0.00
613	Ch.de Asigu	0.00	0.00	1 935.81	1 935.81	24 596.85	24 596.85	24 596.85	24 596.85	0.00	0.00
61Grupa		0.00	0.00	46 536.43	46 536.43	224 999.60	224 999.60	224 999.60	224 999.60	0.00	0.00
623	Ch.prot.pub	0.00	0.00	4 582.75	4 582.75	7 035.56	7 035.56	7 035.56	7 035.56	0.00	0.00
624	Ch.transpor	0.00	0.00	0.00	0.00	937.53	937.53	937.53	937.53	0.00	0.00
626	Ch.postale	0.00	0.00	2 405.92	2 405.92	31 130.90	31 130.90	31 130.90	31 130.90	0.00	0.00
627	Ch.serv.ban	0.00	0.00	975.53	975.53	7 576.61	7 576.61	7 576.61	7 576.61	0.00	0.00
62831		0.00	0.00	-32 551.57	-32 551.57	161 549.31	161 549.31	161 549.31	161 549.31	0.00	0.00
62832		0.00	0.00	78 469.60	78 469.60	843 144.51	843 144.51	843 144.51	843 144.51	0.00	0.00
62833		0.00	0.00	3 150.00	3 150.00	52 550.00	52 550.00	52 550.00	52 550.00	0.00	0.00
6283TOT		0.00	0.00	49 068.03	49 068.03	1 057 243.82	1 057 243.82	1 057 243.82	1 057 243.82	0.00	0.00
6284	Chelt.terti	0.00	0.00	47 845.50	47 845.50	149 570.13	149 570.13	149 570.13	149 570.13	0.00	0.00
628TOT		0.00	0.00	96 913.53	96 913.53	1 206 813.95	1 206 813.95	1 206 813.95	1 206 813.95	0.00	0.00
62Grupa		0.00	0.00	104 877.73	104 877.73	1 253 494.55	1 253 494.55	1 253 494.55	1 253 494.55	0.00	0.00
6350	Ch.imp1.5%	0.00	0.00	2 133.00	2 133.00	117 097.81	117 097.81	117 097.81	117 097.81	0.00	0.00
6351	TVA drept n	0.00	0.00	3 006.57	3 006.57	17 909.10	17 909.10	17 909.10	17 909.10	0.00	0.00
63582	Alt.T.Neded	0.00	0.00	1 145.39	1 145.39	15 569.44	15 569.44	15 569.44	15 569.44	0.00	0.00
635TOT		0.00	0.00	6 284.96	6 284.96	150 576.35	150 576.35	150 576.35	150 576.35	0.00	0.00
63Grupa		0.00	0.00	6 284.96	6 284.96	150 576.35	150 576.35	150 576.35	150 576.35	0.00	0.00
6411	Ch.salarii	0.00	0.00	339 328.00	339 328.00	4 343 893.00	4 343 893.00	4 343 893.00	4 343 893.00	0.00	0.00

Balanta de verificare la Decembrie 2025

pag.6 / 7

Simbol cont	Denumire scurta	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulat		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6412	Ch.con.m.un	0.00	0.00	7 310.00	7 310.00	439 523.00	439 523.00	439 523.00	439 523.00	0.00	0.00
6413	Ch.premii	0.00	0.00	7 500.00	7 500.00	85 313.00	85 313.00	85 313.00	85 313.00	0.00	0.00
641TOT		0.00	0.00	354 138.00	354 138.00	4 868 729.00	4 868 729.00	4 868 729.00	4 868 729.00	0.00	0.00
646	Ch.asig.mun	0.00	0.00	7 804.00	7 804.00	99 658.00	99 658.00	99 658.00	99 658.00	0.00	0.00
64Grupa		0.00	0.00	361 942.00	361 942.00	4 968 387.00	4 968 387.00	4 968 387.00	4 968 387.00	0.00	0.00
6521	Ch.fd.medRN	0.00	0.00	4 645.00	4 645.00	95 985.16	95 985.16	95 985.16	95 985.16	0.00	0.00
6581	Desp.amenzi	0.00	0.00	5 051.29	5 051.29	5 682.29	5 682.29	5 682.29	5 682.29	0.00	0.00
6588	Sponsorizar	0.00	0.00	8 882.70	8 882.70	79 030.40	79 030.40	79 030.40	79 030.40	0.00	0.00
65881	Ch.fd acces	0.00	0.00	25 302.00	25 302.00	346 414.00	346 414.00	346 414.00	346 414.00	0.00	0.00
65882	Ch.fd.extra	0.00	0.00	25 302.08	25 302.08	340 304.08	340 304.08	340 304.08	340 304.08	0.00	0.00
6588TOT		0.00	0.00	59 486.78	59 486.78	765 748.48	765 748.48	765 748.48	765 748.48	0.00	0.00
6589	Ch.dr.pensi	0.00	0.00	3 547.50	3 547.50	18 398.94	18 398.94	18 398.94	18 398.94	0.00	0.00
658TOT		0.00	0.00	68 085.57	68 085.57	789 829.71	789 829.71	789 829.71	789 829.71	0.00	0.00
66Grupa		0.00	0.00	72 730.57	72 730.57	885 814.87	885 814.87	885 814.87	885 814.87	0.00	0.00
665	Ch.dif.valu	0.00	0.00	0.00	0.00	38.04	38.04	38.04	38.04	0.00	0.00
666	Ch.dobanzi	0.00	0.00	0.00	0.00	182.00	182.00	182.00	182.00	0.00	0.00
66Grupa		0.00	0.00	0.00	0.00	220.04	220.04	220.04	220.04	0.00	0.00
6811	Ch.expl.am	0.00	0.00	35 611.88	35 611.88	441 230.23	441 230.23	441 230.23	441 230.23	0.00	0.00
6814	Ch.expl.pro	0.00	0.00	265 008.00	265 008.00	265 008.00	265 008.00	265 008.00	265 008.00	0.00	0.00
681TOT		0.00	0.00	300 619.88	300 619.88	706 238.23	706 238.23	706 238.23	706 238.23	0.00	0.00
68Grupa		0.00	0.00	300 619.88	300 619.88	706 238.23	706 238.23	706 238.23	706 238.23	0.00	0.00
691	Ch.impoz.pr	0.00	0.00	-23 861.00	-23 861.00	102 336.00	102 336.00	102 336.00	102 336.00	0.00	0.00
6'Clasa		0.00	0.00	956 950.49	956 950.49	9 132 174.53	9 132 174.53	9 132 174.53	9 132 174.53	0.00	0.00
7011		0.00	0.00	410 368.96	410 368.96	7 926 670.58	7 926 670.58	7 926 670.58	7 926 670.58	0.00	0.00
7012		0.00	0.00	127 580.39	127 580.39	1 646 958.12	1 646 958.12	1 646 958.12	1 646 958.12	0.00	0.00
701TOT		0.00	0.00	537 949.35	537 949.35	9 573 628.70	9 573 628.70	9 573 628.70	9 573 628.70	0.00	0.00
704	Ven.lucr.se	0.00	0.00	25 359.42	25 359.42	354 725.99	354 725.99	354 725.99	354 725.99	0.00	0.00
708	Ven.activ.d	0.00	0.00	14 271.13	14 271.13	117 060.46	117 060.46	117 060.46	117 060.46	0.00	0.00
70Grupa		0.00	0.00	577 579.90	577 579.90	10 045 415.15	10 045 415.15	10 045 415.15	10 045 415.15	0.00	0.00
711	Variata st	0.00	0.00	18 741.05	18 741.05	122 958.94	122 958.94	122 958.94	122 958.94	0.00	0.00
7411	V.subv.c.a.	0.00	0.00	0.00	0.00	22 130.50	22 130.50	22 130.50	22 130.50	0.00	0.00
7581	Ven.despagu	0.00	0.00	3 780.92	3 780.92	4 471.92	4 471.92	4 471.92	4 471.92	0.00	0.00
75881		0.00	0.00	103 849.86	103 849.86	130 486.86	130 486.86	130 486.86	130 486.86	0.00	0.00
75882		0.00	0.00	116 046.38	116 046.38	284 697.52	284 697.52	284 697.52	284 697.52	0.00	0.00

Balanta de verificare la Decembrie 2025

pag.7 / 7

Simbol cont	Denumire scurta	Sold inceput de an		Rulaj lunar		Rulaj cumulat		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
7588TOT		0.00	0.00	219 896.24	219 896.24	415 184.38	415 184.38	415 184.38	415 184.38	0.00	0.00
758TOT		0.00	0.00	223 677.16	223 677.16	419 656.30	419 656.30	419 656.30	419 656.30	0.00	0.00
75Grupa		0.00	0.00	223 677.16	223 677.16	419 656.30	419 656.30	419 656.30	419 656.30	0.00	0.00
765	Ven.dif.val	0.00	0.00	1 062.62	1 062.62	1 878.15	1 878.15	1 878.15	1 878.15	0.00	0.00
766	Ven.din Dob	0.00	0.00	20 535.34	20 535.34	57 089.19	57 089.19	57 089.19	57 089.19	0.00	0.00
76Grupa		0.00	0.00	21 597.96	21 597.96	58 967.34	58 967.34	58 967.34	58 967.34	0.00	0.00
7812	Ven. proviz	0.00	0.00	23 696.36	23 696.36	23 696.36	23 696.36	23 696.36	23 696.36	0.00	0.00
7Clasa		0.00	0.00	865 292.43	865 292.43	10 692 824.59	10 692 824.59	10 692 824.59	10 692 824.59	0.00	0.00
Total		9 141 277.89	9 141 277.89	15 460 626.01	15 460 626.01	124 407 269.71	124 407 269.71	133 548 547.60	133 548 547.60	10 859 641.03	10 859 641.03

www.arhimedes.ro

14-6-30/b

SEF OCOT
POP DANIEL IOAN



CONTABIL SEF
CHITUL GEORGETA



getachitul