

## HOTĂRÂRE

privind aprobarea situațiilor financiare la 31.12.2018 ale RURAL SERVMIT SRL MITOC, raportul de gestiune al administratorului RURAL SERVMIT SRL MITOC, precum și raportul de verificare și certificare al bilanțului contabil și a contului de profit și pierderi la 31.12.2018 al cenzorului RURAL SERVMIT SRL MITOC

Consiliul Local al Comunei Mitoc, județul Botoșani, întrunit în ședință ordinară, astăzi, 29 martie

2019,  
având în vedere referatul de aprobare al primarului comunei Mitoc privind aprobarea situațiilor financiare la 31.12.2018 ale RURAL SERVMIT SRL MITOC, raportul de gestiune al administratorului, raportul de verificare și certificare al bilanțului contabil și a contului de profit și pierderi la 31.12.2018 al cenzorului,

văzând raportul de specialitate al d-lui Silviu-Ionel SOFRONEA, consilier superior în cadrul aparatului de specialitate al primarului comunei Mitoc, compartimentul achiziții publice, prin care propune aprobarea situațiilor financiare la 31.12.2018 ale RURAL SERVMIT SRL MITOC, raportul de gestiune al administratorului, raportul de verificare și certificare al bilanțului contabil și a contului de profit și pierderi la 31.12.2018 al cenzorului,

luând în considerare raportul de avizare favorabil al comisiei pentru activități economico-financiare, agricultură, administrarea teritoriului și urbanism,

văzând prevederile Cap. IV, art 10, alin. 10.4 din Actul constitutiv al SC RURAL SERVMIT SRL, aprobat prin Hotărârea Consiliului local al Comunei Mitoc nr. 22 din 25.07.2016,

în conformitate cu prevederile art. 13 alin. 1 și art. 194 și 196<sup>1</sup> din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

în baza art. 17 art. 36 alin. 1, alin. 2, lit. a) și b), alin. 3 lit c) și alin.9) din Legea nr.215/2001, privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

în temeiul art. 45 alin.(1) și art. 115 alin. 1 lit. b) din Legea nr.215/2001, privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

## HOTĂRĂȘTE:

**Art.1.** - Aprobă situațiile financiare la 31.12.2018 ale RURAL SERVMIT SRL MITOC, conform anexei nr. 1 care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

**Art. 2.** - Aprobă raportul de gestiune al administratorului RURAL SERVMIT SRL MITOC, conform anexei nr. 2 care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

**Art. 3.** - Aprobă raportul de verificare și certificare al bilanțului contabil și a contului de profit și pierderi la 31.12.2018 al cenzorului RURAL SERVMIT SRL MITOC, conform anexei nr. 3 care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

**Art. 4.** - Primarul comunei Mitoc, prin aparatul de specialitate, va asigura aducerea la îndeplinire a prevederilor prezentei hotărâri.

**Art. 5** – Prezenta hotărâre se comunică, în mod obligatoriu, prin intermediul secretarului comunei, în termenul prevăzut de lege, primarului comunei Mitoc și prefectului județului Botoșani și se aduce la cunoștință publică prin afișare pe pagina de internet la adresa: [www.primariamitoc.ro](http://www.primariamitoc.ro)

PRESEDINTE DE ȘEDINȚĂ  
Consilier,  
Ciprian SCRIPON  


29 martie 2019

CONTRASEMNEAZĂ,

Secretar,

Diane BOICU  


191  
CONSILIUL LOCAL MITOC  
JUDEȚUL BOTOȘANI

ANEXA nr. 1  
la Hotărârea nr. 17 din 29.03.2019  
a Consiliului Local al Comunei Mitoc,  
judetul Botoșani

**SITUAȚII FINANCIARE LA DATA DE  
31.12.2018 ALE RURAL SERVMIT  
SRL MITOC**



Contrasemnează,  
Secretar,  
Diana BOICU

DECLARATIE

192

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

confirmat situatiile financiare anuale la 31.12.2018 pentru :

RURAL SERVMIT SRL

BOTOSANI

STR. PRIMARIEI NR. 6 COD POSTAL 717285 JUD. BOTOSANI

Inregistrul comerului: J07/176/2013

Activitate: 35--Societati comerciale cu raspundere limitata

Clasificarea (cod si denumire clasa CAEN): 4211 Lucrări de construcții ale drumurilor și autostrăzilor

Identificarea fiscala: 31689127

Semnatura, NEAMTU GHEORGHE , isi asuma raspunderea pentru intocmirea  
bilanțurilor financiare anuale la 31.12.2018 si confirma ca:

Politicele contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale  
sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

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

Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

NEAMTU GHEORGHE



Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

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

An  Semestru Anul 2018

Suma de control 101.000

RURAL SERVMIT SRL

Sector \_\_\_\_\_ Localitate MITOC

Nr. 6 Bloc \_\_\_\_\_ Scara \_\_\_\_\_ Ap. \_\_\_\_\_ Telefon 0 \_\_\_\_\_

Registru comerțului J07/176/2013 Cod unic de înregistrare 3 1 6 8 9 1 2 7

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

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasa CAEN) \_\_\_\_\_

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN) \_\_\_\_\_

**Situații financiare anuale**

**Raportări anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public ?

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

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

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

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2018 de către entitățile prevăzute la pct.9 alin.(2) din prezentările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

**BILANT PRESCURTAT**

**CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE**

**DATE INFORMATIVE**

**SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

<b>Indicatori :</b>	Capitaluri - total	63.138
	Capital subscris	101.000
	Profit/ pierdere	34.079

**ADMINISTRATOR,**


**INTOCMIT,**

Nume și prenume GHEORGHE

Numele și prenumele MORARU&MORARU EXPERT CONTAB SRL


Calitatea 22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

*[Signature]*



Semnătura *[Signature]*

Nr.de înregistrare în organismul profesional 6264



SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit \_\_\_\_\_

Formular VALIDAT

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR \_\_\_\_\_ CIF/ CUI \_\_\_\_\_

## BILANT PRESCURTAT

la data de 31.12.2018

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2018	31.12.2018
A		B	1	2
<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290)	01	01		
IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +235+4093-281-291-2931-2935)	02	02	4.874	4.413
IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+266+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	4.874	4.413
<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>				
CONTURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428)	05	05		
ACTIVE ) (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare trebuie prezentate separat pentru fiecare element)	06	06a (301)	4.061	1.797
ACTIVE ) (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare trebuie prezentate separat pentru fiecare element) +296*+4092+411+413+418+425+4282+431***+436***+437***+4382 +4424+din ct.4428***+444***+445+446***+447***+4482+451***+453** +4582+461+4662+473*** - 491 - 495 - 496+5187)	07	06b (302)		
Active reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului (ct. 463)	08	06	4.061	1.797
(rd. 06a+06b)	09	07		
CONTURI PE TERMEN SCURT (+505+506+507+din ct.508+5113+5114-591-595-596-598)	10	08	28.943	62.212
CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112+512+531+532+541+542)	11	09	33.004	64.009
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	12	10		
DEBITURI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	14	12		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	15	13	8.819	5.284
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +462+4661+473***+509+5186+519)	16	14	24.185	58.725
ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.05+11-13-20-23-26)	17	15	29.059	63.138
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	18	16		
DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +4661+473***+509+5186+519)	19	17		
PROVIZIOANE (ct. 151)	20	18		
DEBITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	21	19		
Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	23	21		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	24	22		
Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	25	23		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)				

de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	26	24		
în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	27	25		
de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>ȘI REZERVE</b>				
L. (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	101.000	101.000
subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	101.000	101.000
subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
ioniu regiei (ct. 1015)	34	32		
ioniu institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
VE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
VE (ct.106)	39	37		
pprii (ct. 109)	40	38		
gate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
gate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
UL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) <b>SOLD C</b> (ct. 117)	43	41	0	0
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	44	42	93.943	71.941
UL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	45	43	22.002	34.079
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	46	44		
ea profitului (ct. 129)	47	45		
RI PROPRII - TOTAL				
6+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	29.059	63.138
public (ct. 1016)	49	47		
privat (ct. 1017) 2)	50	48		
RI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	29.059	63.138

control F10 : 1223885 / 4658691

repartizat după natura elementelor respective. 1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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


**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

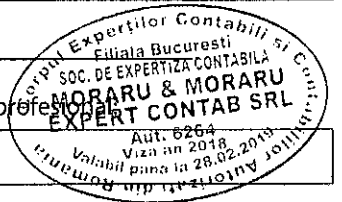
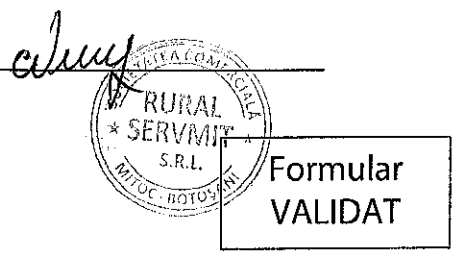
Numele  
ORGHE

Numele si prenumele  
MORARU&MORARU EXPERT CONTAB SRL

Calitatea  
22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura   
Nr.de inregistrare in organismul profesiei

6264



**CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2018

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
Rezultate afaceri netă (ct.702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766***)	01	137.821	112.329
Venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741**** + 751 + 755 + 758 + 761 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	02	23	4.908
Cheltuieli prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	03	24.622	7.944
Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645+646)	04	59.409	38.790
Cheltuieli de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 786)	05	461	461
Cheltuieli financiare**** (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 663 + 664 + 665 + 667 + 666+ 668)	06	31.350	35.963
Cheltuieli financiare (ct.691 + 695 + 698)	07		
<b>REZULTATUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>			
Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07)	08	22.002	34.079
Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02)	09	0	0

Date de control F20 : 510162 / 4658691

Se repartizează după natura elementelor respective.

01 - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

02 - Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 766).

03 - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

06 - Se înscriu și cheltuielile cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666).

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

GHEORGHE

Natura

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

MORARU&amp;MORARU EXPERT CONTAB SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

6264

Formular  
VALIDAT

## DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2018

- lei -

privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
au inregistrat profit	01	01	1		34.079
au inregistrat pierdere	02	02			
nu-au inregistrat nici profit nici pierdere	03	03			
privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
ante - total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
restanți - total (rd. 06 la 08)	05	05			
30 de zile	06	06			
90 de zile	07	07			
1 an	08	08			
restante fata de bugetul asigurarilor sociale - (0 la 14)	09	09			
butii pentru asigurari sociale de stat datorate de salariati si alte persoane asimilate	10	10			
butii pentru fondul asigurarilor sociale de	11	11			
buția pentru pensia suplimentară	12	12			
butii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
atorii sociale	14	14			
restante fata de bugetele fondurilor speciale si	15	15			
ri					
restante fata de alti creditori	16	16			
contributii si taxe neplatite la termenul stabilit de stat, din care:	17	17			
contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele	19	18			
dar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018
A		B	1		2
mediu de salariati	20	19	4		3
efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, la data de 31 decembrie	21	20	3		3
evențe plătite în cursul perioadei de raportare, venții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
e plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul umite în concesiune, din care:			22	21	
nțe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
ă minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

...plătită la bugetul de stat	25	24	
...în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
...servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	
...plătit la bugetul de stat	28	27	
...din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale ... ...ne, din care:	29	28	
...plătit la bugetul de stat	30	29	
...încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
...subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
...subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
...- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
...restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele ... .../sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	
...creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	
...creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	
<b>Creșterea acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
...acordarea tichetelor acordate salariaților	38	37	
...acordarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	

<b>Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
...prin surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
...din fonduri publice	42	40		
...din fonduri private	43	41		
...de altă natură a cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
Cheltuieli curente	45	43		
Cheltuieli de capital	46	44		
<b>Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	47	45		
<b>Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
...acțiuni acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	48	46		
...acțiuni acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	49	47		
...imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	50	48		
...Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	51	49		
...- acțiuni necotate emise de rezidenți	52	50		
...- părți sociale emise de rezidenți	53	51		
...- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din ...	54	52		
...- dețineri de cel puțin 10%	55	52a (303)		

... emise de nerezidenti	56	53		
... mobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	57	54		
... mobilizate în lei și exprimate în lei, a caror valoare se face în funcție de cursul unei valute	58	55		
... mobilizate în valută (din ct. 267)	59	56		
... comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de stocurilor și pentru prestări de servicii acordate și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	60	57	4.061	1.797
... comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 413 + din ct. 418)	61	58		
... neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	62	59		
... în legătură cu personalul și conturi asimilate (din ct. 4282)	63	60		
... în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și al statului (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	64	61		
... creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (din ct. 437+4382)	65	62		
... creanțe fiscale în legatură cu bugetul statului (din ct. 441+4424+4428+444+446)	66	63		
... dividenții de incasat(ct.445)	67	64		
... contribuții speciale - taxe și varsăminte asimilate	68	65		
... creanțe în legatură cu bugetul statului(ct.4482)	69	66		
... creanțe ale entitatii în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	70	67		
... creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și al statului neincasate la termenul stabilit (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. 447 + din ct. 4482)	71	68		
... creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + din ct. 470 la 72)	72	69		
... creanțe privind interesele de participare, decontări din contribuții/ asociații privind capitalul, decontări din contribuții în participatie (ct.453+456+4582)	73	70		
... creanțe în legatură cu persoanele fizice și juridice, altele decât creanțele în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	74	71		
... creanțe preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' privind avansurile de trezorerie, acordate potrivit contabilității decontate până la data de raportare (din ct. 461)	75	72		
... creanțe neincasate (ct. 5187), din care:	76	73		
... creanțe la nerezidenți	77	74		
... creanțe din împrumuturilor acordate operatorilor (din ct. 5187)	78	75		
... creanțe pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + din ct.508), (rd.77 la 80)	79	76		

ate emise de rezidenti	80	77		
F30 - pag. 4				
emise de rezidenti	81	78		
de nerezidenti	82	79		
emise de nerezidenti	83	80		
asat (ct. 5113 + 5114)	84	81		
lută (rd.83+84)	85	82		182
11)	86	83		182
ct. 5314)	87	84		
la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	88	85	28.943	62.029
21), din care:	89	86	28.943	62.029
urente în lei deschise la bănci	90	87		
ct. 5124), din care:	91	88		
urente în valută deschise la bănci	92	89		
ente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	93	90		
urs de decontare, acreditive și alte valori (ct. 5112 + 5125 + 5411)	94	91		
urs de decontare și acreditive în valută (ct. 5114)	95	92		
97+100+101+104+106+108+109+114)	96	93	8.818	5.284
te externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +96)	97	94		
	98	95		
lută	99	96		
te externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 +99)	100	97		
	101	98		
lută	102	99		
rezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1682)	103	100		
turi și dobanzile aferente (ct. 166 + 1685 + rd. 102+103)	104	101		
ei si exprimate in lei, a caror decontare se de cursul unei valute	105	102		
valută	106	103		
turi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	107	104		
oarea concesiunilor primite (din ct. 167)	108	105		
rciale, avansuri primite de la clienți și alte late, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 419), din care:	109	106	5.042	1.871
comerciale în relația cu nerezidenții, nite de la clienți nerezidenți și alte conturi sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	110	107		
ătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 424 + 426 + 427 + 4281)	111	108	2.061	1.366
gătură cu bugetul asigurărilor sociale și ului (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	112	109	1.471	2.047
torii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale +4381)	113	110	1.070	1.689

datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (441+4423+4428+444+446)	114	111	392	358
fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	115	112	9	
alte datorii in legatura cu bugetul statului	116	113		
entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	117	114		
datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	118	115	244	
datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	119	116	244	
datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	120	117		
Orii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.119 la 123)	121	118		
decontari privind interesele de participare, cu actionarii /asociatii privind capitalul, din operatii in participatie (3+456+457+4581)	122	119		
alte datorii in legatura cu persoanele fizice si juridice, altele decat datoriile in legatura cu le publice (institutiile statului ) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	123	120		
subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	124	121		
varsaminte de efectuat pentru imobilizari si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	125	122		
venituri în avans aferente activelor primite prin la clienti (ct. 478)	126	123		
de plătit (ct. 5186)	127	124		
la împrumuturilor primite de la operatorii (ci ****)	128	125		
subscris vărsat (ct. 1012), din care:	129	126	101.000	101.000
țiuni cotate 3)	130	127		
țiuni necotate 4)	131	128		
șii sociale	132	129	101.000	101.000
șii subscris vărsat de nerezidenti (din ct. 1012)	133	130		
șii licente (din ct.205)	134	131		
șii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
șii cu colaboratorii (ct. 621)	135	132		31.707
șii privind bunurile din domeniul public al		Nr. rd.	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
bunurilor din domeniul public al statului aflate în stare	136	133		
bunurilor din domeniul public al statului aflate în stare	137	134		
bunurilor din domeniul public al statului	138	135		
șii privind bunurile din proprietatea statului supuse inventarierii cf. OMFP nr.		Nr. rd.	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
contabilă netă a bunurilor 5)	139	136		

Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018		
		Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)	
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 137+141+145 la 148)	140	137	101.000	X	101.000	X
Capital de instituții publice, (rd. 139+140)	141	138				
Capital de instituții publice de subord. centrală	142	139				
Capital de instituții publice de subord. locală	143	140				
Capital de societățile cu capital de stat,	144	141				
Capital integral de stat	145	142				
Capital majoritar de stat	146	143				
Capital minoritar de stat	147	144				
Capital de regiile autonome	148	145				
Capital de societăți cu capital privat	149	146				
Capital de persoane fizice	150	147	101.000	100,00	101.000	100,00
Capital de alte entități	151	148				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A	B		2017	2018		
Virate/vărsăminte convenite bugetului de stat de repartizat din profitul exercițiului de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	152	149				
Capital de instituții publice centrale;	153	150				
Capital de instituții publice locale;	154	151				
Capital de acționari la care statul/unitățile administrative/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	155	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A	B		2017	2018		
Virate/vărsăminte convenite bugetului de stat virate în perioada de raportare din profitul exercițiului de către companiile naționale, societăților naționale, societățile și regiile autonome, din care:	156	153				
Virate/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	157	154				
Capital de instituții publice centrale;	158	155				
Capital de instituții publice locale;	159	156				
Capital de alți acționari la care statul/unitățile administrative teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	160	157				
Virate/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare din anului precedent, din care virate:	161	158				
Capital de instituții publice centrale;	162	159				

publice locale;	163	160		
acionari la care statul/ unitățile teritoriale /instituțiile publice dețin în drept acțiuni sau participații indiferent de natura acestora.	164	161		
interimare de dividende potrivit art. 172/2018		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	2017	2018
interimare repartizate 7)	165	161a (304)		
<b>Cheltuieli preluate prin cesionare de la persoane juridice</b>			Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală),	166	162		
preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167	163		
preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție),	168	164		
preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169	165		
<b>Venituri obținute din activități agricole *****)</b>			Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
obținute din activități agricole	170	166		
<b>Situatia veniturilor si cheltuielilor</b>			Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+171+172)	171	167	137.821	112.329
producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	172	168	137.821	112.329
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	173	169		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	174	170		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) 8)	175	171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	176	172		
Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	177	173		
Sold D	178	174		
Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (721+ 722)	179	175		
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	180	176		
Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	181	177		
Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	182	178		
Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	183	179		4.888
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	184	180		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	185	181		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b> (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	186	182	137.821	117.217
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	187	183	24.622	7.944

Cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	188	184	4.594	1.384
Cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	189	185		
Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	190	186		
Cheltuieli comerciale primite (ct. 609)	191	187	38	
Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	192	188	59.409	38.790
Cheltuieli și indemnizații 9) (ct.641+642+643+644)	193	189	44.311	37.014
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	194	190	15.098	1.776
Cheltuieli de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd.193)	195	191	461	461
Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	196	192	461	461
Venituri (ct.7813)	197	193		
Cheltuieli de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	198	194		
Cheltuieli (ct.654+6814)	199	195		
Venituri (ct.754+7814)	200	196		
Cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 204)	201	197	26.794	34.579
Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+623+624+625+626+627+628)	202	198	26.447	34.404
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli privind transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative (ct. 635 + 6586 )	203	199	347	174
Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	204	200		
Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	205	201		
Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	206	202		
Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	207	203		1
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)	208	204		
Cheltuieli privind provizioanele (rd. 206-207)	209	205		
Cheltuieli (ct.6812)	210	206		
Venituri (ct.7812)	211	207		
<b>VENITURI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 186 - 187+188+191+194+197+205)</b>	212	208	115.842	83.158
<b>VENITURI SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
Profit (rd. 182-208)	213	209	21.979	34.059
Pierdere (rd. 208-182)	214	210	0	0
Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	215	211		
din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	216	212		
Venituri din dobânzi (ct.766) 8)	217	213	10	20
din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	218	214		
Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	219	215		
Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	220	216	13	
din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	221	217		
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)</b>	222	218	23	20
Cheltuieli de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare (rd. 220 - 221)	223	219		


(ct.686)	224	220		
(ct.786)	225	221		
privind dobânzile (ct.666) 8)	226	222		
cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	227	223		
financiare (ct.663+664+665+667+668)	228	224		
<b>FINANCIARE - TOTAL (rd. 219+ 222 +224)</b>	229	225		
<b>PIERDEREA SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
Profit (rd. 218 - 225)	230	226	23	20
Pierdere (rd. 225 - 218)	231	227	0	0
<b>TOTALE (rd. 182+218)</b>	232	228	137.844	117.237
<b>PIERDEREA SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>	233	229	115.842	83.158
Profit (rd. 228-229)	234	230	22.002	34.079
Pierdere (rd. 229-228)	235	231	0	0
pozitiv pe profit (ct. 691)	236	232		
pozitiv specific unor activitati (ct. 695)	237	233		
impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	238	234		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
Profit (rd. 230-231-232-233-234)	239	235	22.002	34.079
Pierdere (rd. 231+232+233+234-230)	240	236	0	0

**ADMINISTRATOR,**


**INTOCMIT,**

Numele si prenumele  
GHEORGHE

Numele si prenumele  
MORARU&MORARU EXPERT CONTAB SRL

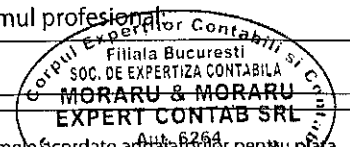
Adresa  
Calea...  


Calitatea  
22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura  


Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional  
6264



pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata pensiilor de învețământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încep 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 încheierii condițiilor 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.

Formularul se completează cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea științifică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 1122/2012 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 dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

Formularul se completează cu veniturile operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Reglementare și Supraveghere a Activității Financiare, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și Instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

Formularul se completează cu creanțele preluate de la persoane juridice 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.

Formularul se completează 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 anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea 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 cadrul Fondului european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole în cadrul politicii agricole comune, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Formularul se completează cu veniturile preluate din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt veniturile 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.

Formularul se completează cu veniturile preluate sunt considerate venituri din activități neagricole.

Formularul se completează cu veniturile preluate în sensul articolului 1, 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...

Formularul se completează cu chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor sau unității ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

Formularul se completează cu 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor completa creanțele aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

Formularul se completează cu creanțele care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

Formularul se completează cu creanțele care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

Formularul se completează de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 1122/2012 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale înregistrate, cu modificările și completările ulterioare.

Formularul se completează cu veniturile din contribuția la 'XII Capital social vărsat' la rd. 141 - 151 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social înscris la rd. 140.

Formularul se completează cu veniturile care se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele repartizate la rd. 152.

Formularul se completează cu veniturile repartizate după natura conturilor respective.

Formularul se completează cu veniturile care se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratorii', respectiv veniturile preluate de la colaboratori persoane fizice'.

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2018

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>Imobilizari necorporale</b>						
de constituire si dezvoltare	01				X	
imobilizari	02				X	
acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
corporale de explorare a resurselor minerale	04				X	
(rd. 01 la 04)	05					
<b>Imobilizari corporale</b>						
	06				X	
	07					6.907
tehnice si masini	08	6.907				2.925
catatii, utilaje si mobilier	09	2.925				
imobiliare	10					
corporale de explorare si a resurselor minerale	11					
biologice productive	12					
imobilizari corporale in curs de	13					
imobiliare in curs de	14					
acordate pentru imobilizari corporale	15					9.832
(rd. 06 la 15)	16	9.832			X	
imobilizari financiare	17					9.832
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b> (rd. 01 la 17)	18	9.832				

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Tip de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Imobilizari constituite si dezvoltate	19				
Imobilizari dezvoltate	20				
Imobilizari necorporale de explorare si resurse minerale	21				
(rd.19+20+21)	22				
<b>Imobilizari corporale</b>					
	23				
	24				2.494
Imobilizari corporale - masini si mijloace de transport	25	2.033		461	
Imobilizari corporale - utilaje si mobilier	26	2.925			2.925
Imobilizari corporale - terenuri si constructii	27				
Imobilizari corporale de explorare si resurse minerale	28				
Imobilizari corporale - echipamente tehnologice si echipamente productive	29				
(rd.23 la 29)	30	4.958		461	5.419
IMOBILIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	4.958		461	5.419

# FORMULARUL DE BILANȚ AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Descrieri	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
	B	10	11	12	13
	32				
	33				
explorare si minerale	34				
	35				
	36				
	37				
masini	38				
si mobilier	39				
	40				
explorare si minerale	41				
productive	42				
in curs de	43				
in curs de	44				
(4)	45				
financiare	46				
DEPRECIERE - (10+46)	47				

Control F40: 91506 / 4658691

RATOR,

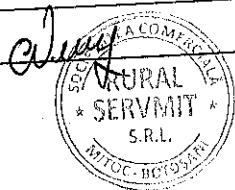
INTOCMIT,

Numele

Numele si prenumele

ORGHE

MORARU&amp;MORARU EXPERT CONTAB SRL



Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

6264

Formular  
VALIDAT

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

2/10

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

entitati

1011 SC(+)-F10S.R31	OK
---------------------	----

(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)

	Cont	Suma
1		
Nr.cr.		
1		

-

+ Salt

2/11

**PROPUNEREA DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI  
REALIZAT ÎN ANUL 2018**

Administratorul societății comerciale RURAL SERVMIT S.R.L., în baza prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare și a Legii contabilității nr. 82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare, propune adunării generale a acționarilor, ca profitul net al exercițiului financiar 2018 în sumă de 34.079 lei să fie utilizat pentru acoperirea pierderilor reportate din anii precedenți.

**ADMINISTRATOR,  
NEAMȚU GHEORGHE**



## RAPORT DE GESTIUNE

### pentru activitatea desfășurată în anul 2018

În exercitarea misiunii ce mi-a fost încredințată, conform prevederilor Legii 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, administratorul prezintă „Raportul de gestiune” privind patrimoniul societății și rezultatul financiar al acesteia pe anul 2018.

S.C. RURAL SERVMIT S.R.L. cu capital integral deținut de autoritățile publice locale, a funcționat în anul 2018, având ca administrator pe d-nul Neamțu Gheorghe.

Evidența operațiunilor economice și a relațiilor patrimoniale cu terțe persoane fizice și juridice, evidența contabilă este condusă și organizată la zi, înregistrându-se cronologic și sistematic toate documentele aferente anului încheiat la 31 decembrie 2018 și ținută conform Legii contabilității nr. 82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare și în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate. Astfel, toate operațiunile economico - financiare privind activitatea pe anul 2018 au fost consemnate în documente legale și contabilizate conform legislației în vigoare.

Întocmirea situațiilor financiare s-a efectuat pe baza datelor existente în bilanța sintetică încheiată la 31 decembrie 2018, datele înscrise în situațiile financiare corespund cu datele înregistrate în contabilitate, fiind puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale.

S-a efectuat inventarierea patrimoniului și confirmarea soldurilor de creanțe și datorii.

Nu s-au făcut compensări între conturile înscrise în bilanț și respectiv între veniturile și cheltuielile din cadrul contului de profit și pierdere, situațiile financiare prezintă o imagine fidelă.

213

Orice operațiune patrimonială s-a consemnat într-un înscris care sta la baza înregistrărilor în contabilitate, dobândind calitatea de document justificativ. S-au respectat normele privind întocmirea și circulația documentelor.

Bunurile mobile și imobile s-au înregistrat la valoarea de achiziție. S-au respectat regulile de evaluare.

Balanta de verificare sintetică are la bază balanțe analitice justificate în totalitate prin înscrisuri legale.

S-au respectat principiile de baza ale legii contabilitatii.

În formularul „ Bilanț” este reflectată situația patrimoniului, respectiv activele și pasivele întreprinderii.

În formularul „ Contul de profit și pierdere” sunt evidențiate veniturile, cheltuielile și rezultatul financiar pe anul 2018.

**Situația principalilor indicatori la 31.12.2018 se prezintă astfel:**

Venituri din exploatare:	117.217 lei
Cheltuieli de exploatare:	83.158 lei
Rezultatul din exploatare:	34.059 lei
Venituri financiare:	20 lei
Cheltuieli financiare:	0 lei
Rezultat financiar:	20 lei
Rezultat brut al exercițiului:	34.079 lei
Impozit pe profit:	0 lei

**Rezultatul net al exercițiului: 34.079 lei**

**ADMINISTRATOR,**

**NEAMȚU GHEORGHE**



CONTRASEMNAREA,  
SECRETARUL COMUNEI  
BIBU BOICU

*Signature*

SCRIPA

RURAL SERVMIT SRL

Loc. Mitoc, str. Primăriei nr. 6, județul Botoșani

J 07/176/2013

CUI RO 31689127

Cenzor

### RAPORT

de verificare si certificare a bilantului contabil si a contului  
de profit si pierderi incheiat la 31 decembrie 2018

#### **Raport asupra situatiilor financiare**

1. Cenzorul a procedat la verificarea situatiilor financiare întocmite în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, ale societatii comerciale RURAL SERVMIT SRL la data de 31 decembrie 2018, care cuprind: bilantul prescurtat, contul prescurtat de profit si pierdere, date informativ, situatia activelor imobilizate aferente exercitiului încheiat la acea data, si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

Situatiile financiare mentionate se referă la:

- lei

total bilanț	68.422
cifra de afaceri	112.329
profit net exercițiu	34.079
profit fiscal	34.079
total datorii	5.284
provizioane	

<i>venituri in avans</i>	
<i>capitaluri proprii</i>	<b>63.138</b>
<i>din care : capital social</i>	<b>101.000</b>
<i>creante</i>	<b>1.797</b>
<i>disponibilitati</i>	<b>62.212</b>
<i>Active circulante nete</i>	<b>58.725</b>
<b>Total active minus datorii curente</b>	<b>63.138</b>

### **Responsabilitatea conducerii pentru întocmirea situațiilor financiare**

2. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu prevederile legii contabilității nr. 82/1991 și a reglementarilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea situațiilor financiare care sunt lipsite de orice denaturare semnificativă, cauzată fie de fraudă fie de eroare.

Situațiile financiare anuale încheiate la 31 decembrie 2018 au fost întocmite și prezentate sub responsabilitatea unui viitor previzibil și prin urmare, situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității prezentând în mod adecvat evenimentele sau condițiile principale care ar putea să pună sub semnul întrebării în mod semnificativ capacitatea entității de a-și continua activitatea și planurile conducerii referitoare la aceste evenimente sau condiții.

### **Responsabilitatea cenzorului**

3. Responsabilitatea cenzorului este de a exprima o opinie

asupra corectitudinii informațiilor cuprinse în aceste situații financiare pe baza verificărilor efectuate. Mi-am desfășurat activitatea conform normelor legale și profesionale.

Aceste norme legale și profesionale prevăd conformitatea cu cerințele etice, planificarea și desfășurarea verificărilor pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra faptului ca situațiile financiare sunt lipsite de orice denaturare semnificativă.

4. Verificarea și certificarea situațiilor financiare la 31 decembrie 2018 a constat în desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe cu privire la valorile și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul cenzorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă fie de eroare. În realizarea acelor evaluări ale riscului, cenzorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de către entitate a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de verificare care să fie adecvate circumstanțelor date, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității.

5. Verificarea și certificarea situațiilor financiare la 31 decembrie 2018 include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

#### **Bazele opiniei cenzorului**

6. Cenzorul a efectuat verificarea situațiilor financiare anuale și a constatat că în general sunt justificate sumele și informațiile

conținute și consider că probele pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia mea de audit.

Menționez că în urma operațiunii de inventariere a patrimoniului nu s-au estimat și înregistrat ajustări pentru:

- ajustari aferente imobilizarilor fara utilizare in realizarea obiectului de activitate a societatii,
- ajustari aferente stocurilor fără miscare si
- ajustari aferente clientilor incerti, deoarece nu a fost cazul.

Cenzorul a efectuat verificarea situatiilor financiare anuale si a constatat că în general sunt justificate sumele și informațiile conținute și consideră că probele pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia asupra situațiilor financiare dar apreciază că în urma operațiunii de inventariere a patrimoniului nu s-au sau estimat și înregistrat ajustări aferente imobilizărilor fără utilizare în realizarea obiectului de activitate a societății, neexistând astfel de imobilizări în evidență.

Urmare acestui aspect în situațiile financiare nu s-au prezentat în mod denaturat poziția capitalurilor proprii.

Situatiile financiare indica faptul ca societatea a obținut un profit net de 34.079 lei în cursul exercițiului încheiat la 31 decembrie 2018 și o pierdere netă totală(cumulată) în sumă de 37.862 lei care se situează sub valoarea capitalului social de 101000 lei.

Deși în exercițiul curent s-a înregistrat profit, pot considera existența unei incertitudini oarecum semnificative care poate genera o îndoială justificată cu privire la capacitatea societății de a-și continua activitatea.

**Opinia cenzorului cu rezerve**

7. Cenzorul cu excepția efectelor aspectelor descrise la punctul privind Baza pentru o opinie cu rezerve, certifică faptul ca, situațiile financiare ale societății comerciale RURAL SERVMIT SRL, pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 oferă o imagine fidelă, în conformitate cu cadrul relevant de raportare respectiv în conformitate cu prevederile legii contabilității 82/1991 și a reglementărilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin OMFP nr. 1802/2014 și sunt conforme cerințelor legale aplicabile și cu politicile contabile aplicabile.

#### **Paragraf de observatie**

8. Fără a ne exprima o opinie cu rezerve, atragem atenția asupra faptului că din situațiile financiare se indică faptul că deși Societatea a înregistrat un profit net de 34.079 lei în cursul exercițiului încheiat la 31 decembrie 2018 are încă o pierdere netă totală cumulată de 37.862 lei, la acea dată, chiar dacă datoriile curente ale societății nu depășeau activele sale.

9. Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate încă din anul 2000.

Societatea nu se încadrează în prevederile acestor prevederi.

#### **Alte aspecte**

10. Acest raport este adresat exclusiv asociaților societății în ansamblu în vederea aprobării și depunerii situațiilor financiare aferente exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2018 la Ministerul Finantelor Publice și nu poate fi folosit pentru nici un alt scop.

În măsura permisă de lege nu acceptăm și nu ne asumăm răspunderea decât față de societate și de asociații acesteia, în ansamblu, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

11. 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 din România, respectiv legea contabilității nr 82/1991 republicata și OMFP nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

**Raport asupra raportului administratorilor**

12. Administratorul este responsabil pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorului în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorului este prezentat ca anexă și nu face parte din situațiile financiare individuale, ci le însoțește pe acestea.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorului.

În legătură cu auditul meu privind situațiile financiare individuale, am citit raportul administratorului anexat situațiilor financiare individuale și raportăm că:

- a) în raportul administratorului nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;

b) raportul administratorului identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale);

c) în baza cunoștințelor și înțelegerii mele dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorului care să fie pronate semnificativ.

*În raportul administratorului este prezentată oarecum, dar nu suficient și adecvat continuitatea în viitor a societății având în vedere remedierea valorilor indicatorilor financiari, pe total, fapt ce a condus la ameliorare acestora în exercițiul financiar curent, dar procentul de doar 2,51 % a capitalurilor proprii față de capitalul social, impune în mod obiectiv, luarea de măsuri legale pentru refacerea echilibrului financiar și raportării unor capitaluri proprii mai mari față de capitalul social !*

12.03.2019

CENZOR,

AGAFITEI GHEORGHE

AGAFITEI  
GHEORGHE

Digitally signed by AGAFITEI  
GHEORGHE  
Date: 2019.03.14 13:43:13  
+02'00'

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ)

CONSILIER,

SCRIPCA



CONTRASEMNEAZĂ,

SECRETARUL COMUNEI)

DIANE POICU

RAPORT FORMA LUNGĂ  
DESTINAT  
ADUNĂRII GENERALE A ASOCIAȚILOR

**R A P O R T**  
**de verificare și certificare a bilanțului contabil**  
**și a contului de profit și pierderi încheiat la**  
**31 decembrie 2018**

În executarea misiunii încredințate de către Adunarea Generală, vă prezentăm "Raportul asupra controlului situațiilor financiare anuale ale societății RURAL SERVMIT SRL MITOC, privind exercițiul încheiat la 31.12.2018, astfel cum sunt prezentate în anexele la prezentul raport. (anexele 1-6).

Cenzorul a procedat la controlul situațiilor financiare anuale efectuând diligențele și obligațiile specifice pe care le-a considerat necesare, conform normelor legale și profesionale.

Constatările efectuate pe tot cuprinsul anului 2018 sunt menționate în registrul contabil al cenzorului.

Cenzorul certifică precum că situațiile financiare anuale sunt regulamentare și corecte și dau o imagine fidelă rezultatului operațiilor exercițiului încheiat.

Localitatea  
Botoșani

12 martie 2019

1. AGAFITEI GHEORGHE \_\_\_\_\_

AGAFITEI  
GHEORGHE

Digitally signed by AGAFITEI  
GHEORGHE  
Date: 2019.03.14 13:41:59 +02'00'

## BILANT

la 31 decembrie 2018

INDICATORI DE BILANT ACTIV	2018		2017	
	lei	%	lei	%
Active imobilizate	4.413	6,45	4.874	12,87
Necorporale				
Corporale	4.413	6,45	4.874	12,87
în curs				
Financiare				
Active circulante AC	64.009	93,55	33.004	87,13
Stocuri S				
Creanțe	1.797	2,63	4.061	10,72
Investiții pe termen scurt				
Cheltuieli înregistrate în avans				
Disponibilități și plasamente	62.212	90,92	28.943	76,41
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>73.841</b>	<b>100,00</b>	<b>37.878</b>	<b>100,0</b>

Sursa: Situații financiare anuale an 2018, Rural Servmit SRL Mitoc, F10, pag. 1

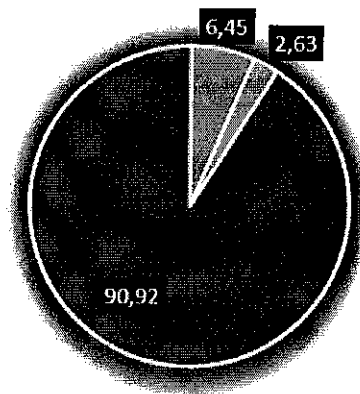
Din analiza structurii activului rezultă că societatea nu dispune, decât în măsură foarte mică, de active imobilizate, adică în proporție de 6,45 % în total active, iar ponderea activelor circulante reprezintă 93,55 % din total active, din care, creanțele de încasat sunt în proporție de 2,63 %, mai mici decât cele de la finele anului 2017, când reprezentau 10,72 % și disponibilitățile bănești 90,92 %, față de 76,41 % la finele anului 2017.

Comparativ cu realizările anului precedent se constată că activele circulante înregistrează o creștere relativă cu 93,94 %, respectiv cu 31.005 lei, din care diferențe mai importante se înregistrează

- creanțele au scăzut cu 2.264 lei, respectiv 55,75 %;
- disponibilități și plasamente au crescut cu 33.623 lei respectiv cu 114,95 %

vedem mai jos grafic structura activelor societății Rural Servmit SRL Mitoc.

**Structura activelor la 31.12.2018**



- 1. Imobilizări corporale    ■ 2. Creanțe    ■ 3. Disponibilități și plasamente D

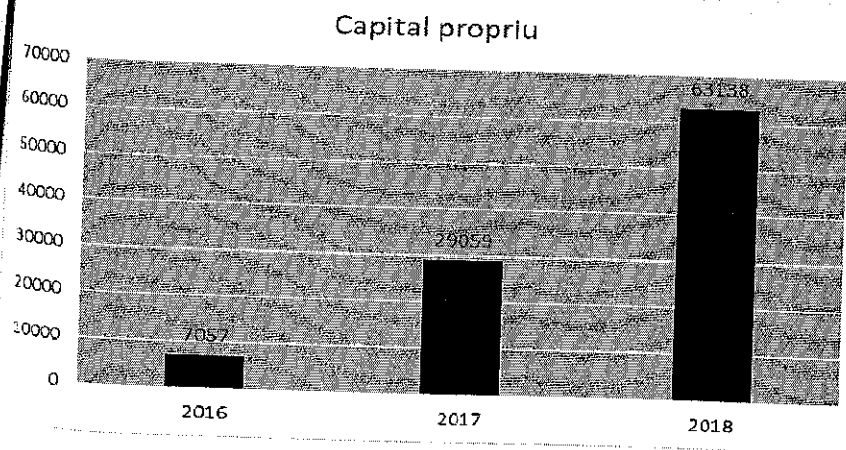
**BILANT**  
a 31 decembrie 2018

INDICATORI DE BILANT PASIV	2017		2018	
	lei	Pondere %	lei	Pondere %
Capitaluri proprii Cp	29.059	76,72	63.138	92,28
Capital social	101.000	266,65	101.000	147,61
Rezerve		0,00		0,00
Profit (pierdere) exercițiu	22.002	58,09	34.079	49,81
Partizare profit		0,00		0,00
Rezerve din reevaluare		0,00		0,00
Profit nerepartizat		0,00		0,00
Pierdere neacoperita	-93.943	-248,01	-71.941	-105,14
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli Pr		0,00		0,00
Imprumuturi pe termen mediu și lung		0,00		0,00
<b>Datorii pe termen scurt DTS</b>	8.819	23,28	5.284	7,72
Imprumuturi pe termen scurt ITS		0,00		0,00
Avansuri		0,00		0,00
Impoziti	5.042	13,31	1.871	2,73
Obligații pe termen scurt OTS	3.777	9,97	3.413	4,99
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>37.878</b>	<b>100,00</b>	<b>68.422</b>	<b>100,00</b>

Surse: Situații financiare anuale an 2018, Rural Servmit SRL Mitoc, F10, pag. 1, 2  
Analizând pasivul societății Rural Servmit SRL Mitoc, se constată:

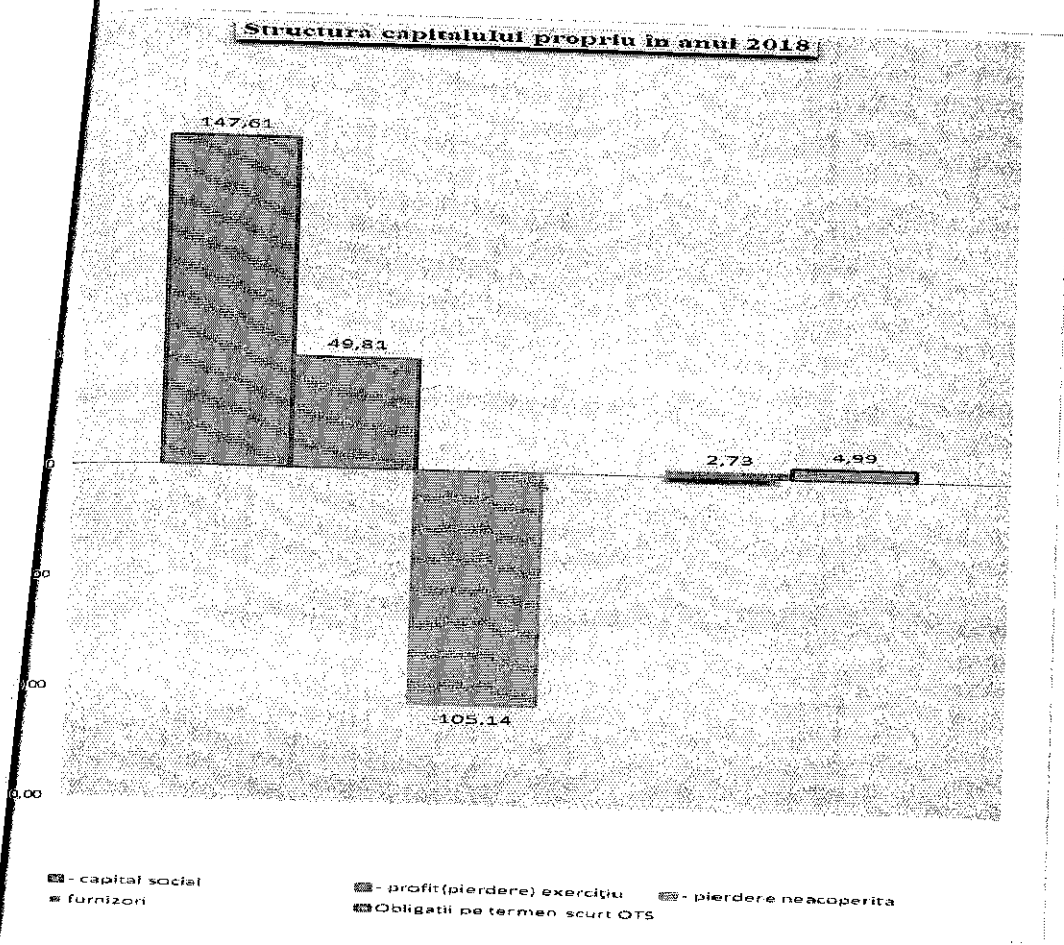
- Capitalurile proprii au valoare de 29.059 lei în anul 2017 și de 63.138 lei în anul 2018;
- Capitalul social a rămas constant, la valoarea de 101000 lei, atât în anul 2017, cât și în anul 2018, iar profitul a fost de 34.079 lei mai mare cu 12.077 lei, față de cel înregistrat în anul 2017;
- Pierderea neacoperită s-a diminuat la sfârșitul anului 2018, cu valoarea profitului din 2017, cifrându-se la sfârșitul exercițiului financiar 2017 la valoarea de 71.941 lei, care se va diminua în anul 2019 cu valoarea profitului înregistrat la finele anului 2018.

Pentru edificare prezentăm mai jos evoluția capitalului propriu în perioada 2016-2018:



224

În graficul următor redăm grafic structura elementelor bilanțiere de pasiv la sfârșitul anului 2018.



**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

Anexa 3

Indicatori cont de profit și pierderi	2017	2018	%
Venituri din exploatare	137.821	117.217	85,05
Cheltuieli de exploatare	115.842	83.158	71,79
1) Rezultat de exploatare	21.979	34.059	154,96
Venituri financiare	23	20	86,96
Cheltuieli financiare			
2) Rezultat financiar	23	20	86,96
3) Rezultat curent(1+2)	22.002	34.079	154,89
Venituri extraordinare			
Cheltuieli extraordinare			
4) Rezultat excepțional			
5) Profit(pierdere)brut(a)	22.002	34.079	154,89
6) Impozit pe profit			

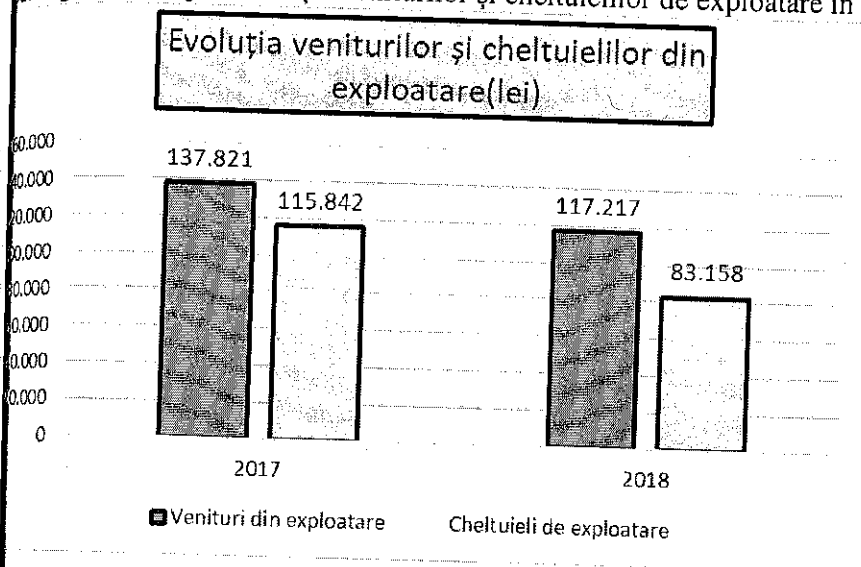
Sursa: Situații financiare anuale an 2018, Rural Servmit SRL Mitoc, F20, pag. 1, F30, pag. 7, 8, 9

25

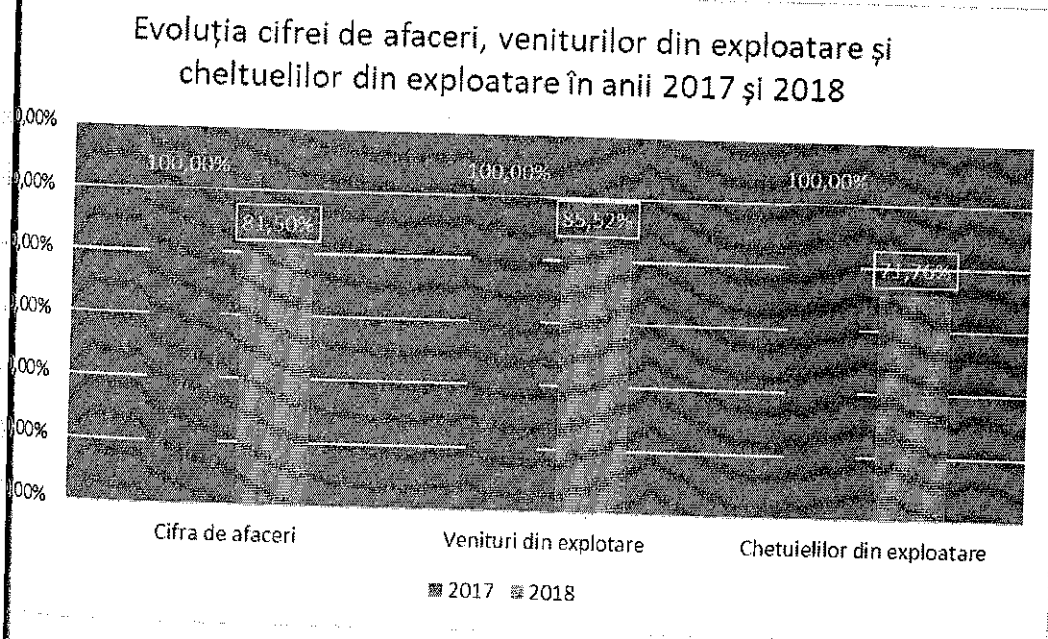
Analiza contului de profit și pierderi conduce la următoarele constatări:

- Scăderea cheltuielilor de exploatare cu 28,21 %, mai rapid față de scăderea veniturilor din exploatare, care au scăzut cu doar 14,95;
- Urmare acestui fenomen, rezultatul din exploatare a crescut cu 54,96 %, venitul financiar a scăzut cu 3,04 %, iar, rezultatul brut a crescut în 2018, față de 2017, cu 54,89 %, iar rezultatul net(profit) cu același procent, societatea nedatorând în anul fiscal 2018 impozit pe profit în condițiile legii.

În grafic mai jos evoluția veniturilor și cheltuielilor de exploatare în perioada 2017-2018.



Pentru comparație redăm mai jos grafic:



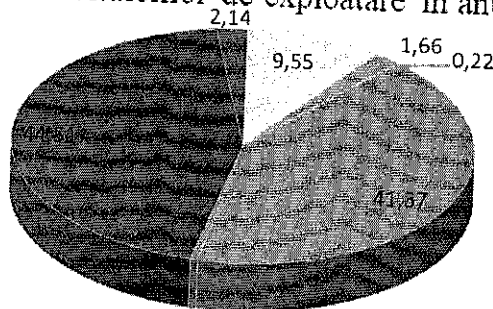
226

Cheltuielile din activitatea din exploatare în sumă de 83.158 lei, sunt structurate astfel :

Elemente de cheltuieli	Suma	Pondere
Cheltuieli materiale, din care	9.328	11,22
Cheltuieli privind mărfurile		
Cheltuieli cu materiile prime și mat. consumabile	7.944	9,55
Alte cheltuieli materiale	1.384	1,66
cheltuieli cu energia		
cheltuieli cu prestații externe	34.404	41,37
cheltuieli impozite și taxe	174	0,21
Cheltuieli cu personalul	37.014	44,51
Cheltuieli protecție socială	1.776	2,14
Justarea valorii activelor circulante		
amortismente	461	0,55
Cheltuieli cu despăgubiri, donații active cedate	1	
<b>TOTAL Cheltuieli exploatare</b>	<b>83.158</b>	<b>100,00</b>

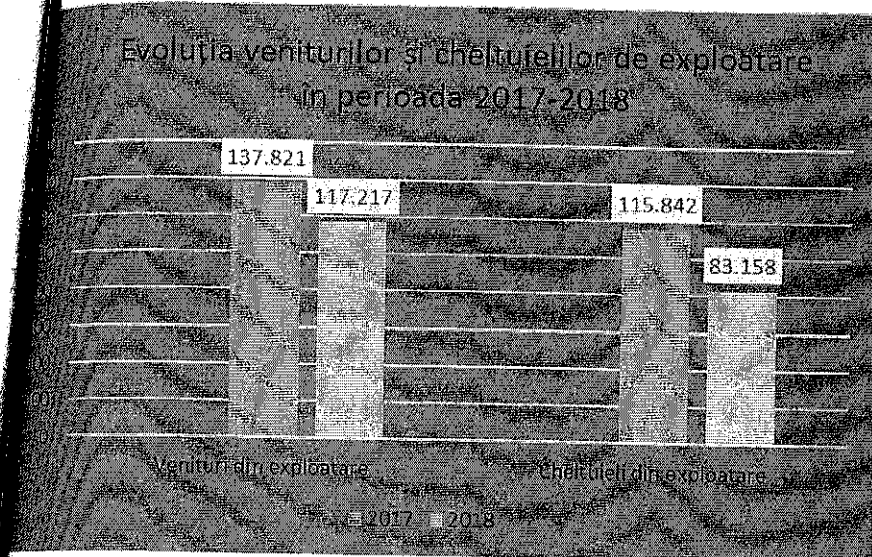
Ponderile semnificative de elemente de cheltuieli sunt la cheltuieli cu personalul și protecție socială de 46,65 % (cu mențiunea că ponderea cheltuielilor cu protecția socială este de doar 2,14 %, ca urmare a modificărilor legislative) și cheltuieli cu prestațiile externe care a avut o pondere de 41,73 %.

Structura cheltuielilor de exploatare în anul 2018



- - Cheltuieli privind mărfurile
- - Cheltuieli cu materiile prime și mat. consumabile
- - Alte cheltuieli privind mărfurile
- - cheltuieli impozite și taxe
- - cheltuieli cu prestații externe
- - amortismente
- - cheltuieli cu personalul
- - Cheltuieli protecție socială

se redă grafic evoluția veniturilor și cheltuielilor de exploatare în anii 2017 și 2018:



Pe baza indicatorilor bilanțieri de activ și pasiv, ca și a datelor din contul de profit și pierderi, aplicând formulele de calcul corespunzătoare, au rezultat indicatorii sintetici prezentați în anexele(tabelele) de mai jos:

**INDICATORI SINTETICI DE BILANT**

la 31 decembrie 2018

	2017	2018	%
Fond rulment (capital permanent-imobilizari)	24.185	58.725	242,82
Necesar fond rulment (Stocuri + creanțe) - (Obligații termen scurt)	284	-3.487	-1.227,82
Trezoreria netă Tn (FR-NFR)	23.901	62.212	260,29
Patrimoniul net (Activ-Datorii totale)	29.059	63.138	217,28
CAF (Profit net+amortizări)	26.960	39.498	146,51
AUTOFINANȚARE CAF/Investiții	0,20	0,35	179,75

Sursa: Rezultate obținute din calcule conform formulelor prezentate, folosind datele din Situațiile financiare la 31.12.2018

Din analiza principalilor indicatori de bilant rezulta urmatoarea situatie:

- fondul de rulment prezinta un sens pozitiv de 58.725 lei, determinat de faptul că valoarea capitalurilor proprii(capital social, profit, pierderi neacoperite) este mai mare decât valoarea rămasă a imobilizărilor din activul bilanțului;
- necesarul fondului de rulment prezintă de asemenea un sens negativ de -3.487 lei, datorită faptului că valoarea datoriilor înregistrate este mai mare decât valoarea stocurilor și creanțelor de încasat;
- patrimoniul net prezintă o valoare de 63.138 lei, mai mare decât cel din 2017, în special pe seama diminuării datoriilor societății.

**INDICATORI DE PROFITABILITATE  
la 31 decembrie 2018**

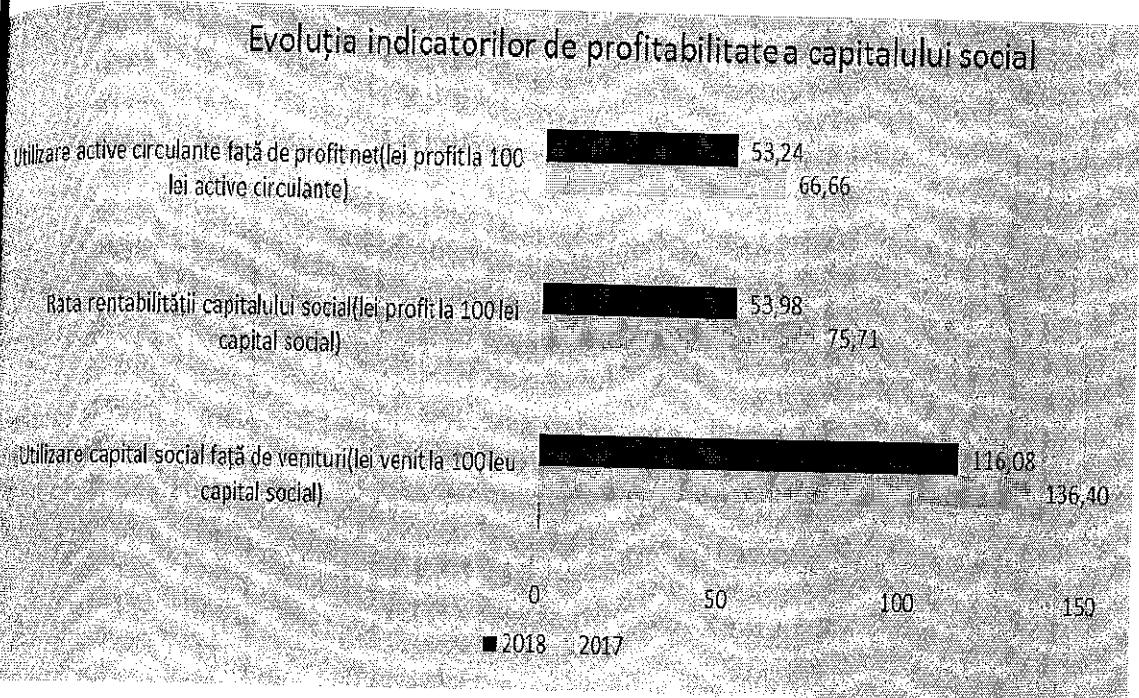
PROFITABILITATE ȘI RENTABILITATE	Formule de calcul	Nivel	
		2017	2018
1. Rata rentabilității economice	$\frac{\text{Rezultat brut}}{\text{Cap. permanent}} \times 100$	75,71	53,98
2. Rata rentabilității financiare	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Cap. Propriu}} \times 100$	75,71	53,98
3. Rata rentabilității capitalului vărsat	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Total activ}} \times 100$	58,09	49,81
4. Rata rentabilității veniturilor	$\frac{\text{Profit net}}{\text{CA}} \times 100$	15,96	30,34
5. Rata rentabilității activelor circulante	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Activ circ.}} \times 100$	66,66	53,24
6. Grad de utilizare a capitalului	$\frac{\text{Venit. totale}}{\text{Cap. social}} \times 100$	136,48	116,08
7. Rata profitului brut	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{CA}} \times 100$	15,96	30,34
8. Productivitatea muncii	$\frac{\text{CA}}{\text{Nr. Personal}}$	34455,25	37443,00
9. Rata rentabilității mijloacelor fixe	$\frac{\text{Imob. corp.}}{\text{CA}} \times 100$	3,54	8,75
10. Perioada de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Creanțe}}{\text{CA}} \times 100$	2,95	1,60
11. Perioada de rambursare a datoriilor	$\frac{\text{IMTL+DTS}}{\text{CA}} \times 100$	6,40	4,70
12. Rata rentabilității capitalului social	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Cap. social}} \times 100$	21,78	33,74
13. Grad de utilizare a capitalului social	$\frac{\text{Activ total}}{\text{capital social}} \times 100$	37,50	67,74

Sursa: Rezultate obținute din calcule conform formulelor prezentate, folosind datele din Situațiile financiare la 31.12.2018

Indicatorii de profitabilitate și rentabilitate, înregistrează în anul 2018 valori mai bune decât în anul 2017, care reflectă creșterea capitalului propriu, și în consecință s-a înregistrat un profit mai mare, ameliorându-se valorile indicatorilor care reflectă gradul de utilizare a tuturor resurselor de care dispune societatea.

Observăm că în ce privește utilizarea activelor circulante se înregistrează valori mai mici ale indicatorului specific, dar această diminuare a valorilor, aceasta se datorează faptului că soldurile conturilor care compun activel circulante au crescut, în special disponibilul din conturi și casă la

linele exercițiului financiar, fapt ce denotă că societatea va dispune de lichidități care vor avea un impuls serios asupra finanțării activităților viitoare.  
 Redăm mai jos într-un grafic evoluția unor indicatori de profitabilitate considerați de noi importanți:



**TABLOUL  
SOLDURILOR INTERMEDIARE**

	2017	2018	%
1. Producția exercițiului Pe	137.821	112.329	81,50
2. Marja comercială Mc			
3. Alte venituri din exploatare		4.888	
4. Cheltuieli terți(mat servicii)	55.663	43.732	78,57
5. Valoarea adăugată(rd1+2+3-4)Va	82.158	73.485	89,44
6. Cheltuieli impozite	347	174	50,14
7. Cheltuieli cu personalul	59.409	38.790	65,29
8. Excedent brut din exploatare (rd5-6-7) EBE	22.402	34.521	154,10
9. Amortizare	461	461	100,00
10. Alte cheltuieli din exploatare	-38	1	-2,63
11. Rezultatele exploatării RE	21.979	34.059	159,51
12. Rezultatul financiar	23	20	86,96
13. Rezultatul curent al exercițiului RCE	22.002	34.079	154,89
14. Rezultatul excepțional			
15. Rezultatul brut REII	22.002	34.079	154,89
16. Impozit pe profit IP			
17 Profit(pierdere)net(rd15-16) PN	22.002	34.079	154,89

Se remarcă următoarele:

- volumul producției exercițiului a scăzut cu 18,50 %;
- volumul cheltuielilor cu personalul au scăzut cu 34,71 %;
- valoarea adăugată a scăzut cu 18,56 %;
- excedentul din exploatare a crescut cu 12.077 lei;
- rezultatul din exploatare a crescut 59,51 %;
- rezultatul financiar al exercițiului a scăzut cu 13,04 %, iar
- profitul net al exercițiului financiar a crescut cu 54,89 %.

**INDICATORI DE LICHIDITATE - SOLVABILITATE**  
la 31 decembrie 2018

LICHIDITATE-SOLVABILITATE	Formule de calcul	Nivel realizat 2017	Nivel realizat 2018
1.Lichiditate patrimonială generală	$\frac{\text{Active circ.}}{\text{DTS}} \times 100$	624,60	1.211,37
2.Lichiditate activă (rapidă)	$\frac{\text{Act.circ-stoc.}}{\text{DTS}} \times 100$	624,60	1.211,37
3.Lichiditate imediată	$\frac{\text{Disp.+Plas.}}{\text{DTS}} \times 100$	328,19	1.177,37
4.Capacitate de împrumut Solvabilitate patrimonială	$\frac{\text{Cap. propriu}}{\text{Cap. perman.}} \times 100$	100,00	100,00
5.Autonomie patrimonială	$\frac{\text{Cap. propriu}}{\text{Total pasiv}} \times 100$	76,72	92,28
6.Capacitate de îndatorare	$\frac{\text{DTML}}{\text{Cap. propriu}} \times 100$	0,00	0,00
7.Îndatorare totală	$\frac{\text{ITML} + \text{DTS}}{\text{Total pasiv}} \times 100$	23,28	7,72
8.Lichiditate	$\frac{\text{Disp.+Plas.}}{\text{Total active}} \times 100$	76,41	90,92
9.Echilibru financiar	$\frac{\text{Cap. permanent}}{\text{Total pasiv}}$	76,72	92,28
10.Soliditate financiară	$\frac{\text{Cap. Propriux100}}{\text{CA}}$	21,08	56,21
11.Gestiunea capitalului	$\frac{\text{ITML}}{\text{CA}}$	0,00	0,00
12.Capacitate de rambursare	$\frac{\text{ITML} + \text{DTS}}{\text{CAF/an}}$	0,33	0,13
13.Securitate financiară (grad de independență)	$\frac{\text{Cap. propriu}}{\text{ITML} + \text{DTS}} \times 100$	329,50	1.194,89

Indicatorii de lichiditate si solvabilitate prezentati mai sus redau următoarea situatie:  
lichiditatea patrimonială, imediată și rapidă înregistrează valori bune, ceea ce conduce la concluzia că activitatea viitoare nu este afectată de factori de risc ridicat;  
capacitatea de rambursare a datoriilor pe termen scurt este ridicată (indicatori pozitivi) fapt ce înfățișează lipsa factorilor de risc în evaluarea echilibrului financiar, desi s-a înregistrat o valoare mai mica în anul 2018 față de cea înregistrată în anul 2017;  
Securitate financiară (grad de independență) înregistrează valori foarte bune, ceea ce este un semn bun pentru activitatea viitoare.

**BILANT FUNCȚIONAL**

Indicatori	2017	2018	Diferențe
1. Capital permanent	29.059	63.138	34.079
2. Imobilizări	4.874	4.413	-461
A Fond de rulment	24.185	58.725	34.540
3. Active circulante ale exploatării	0	0	0
4. Active circulante în afara exploatării	4.061	1.797	-2.264
B Active circulante totale	4.061	1.797	-2.264
5. Datorii ale exploatării	3.777	5.284	1.507
6. Datorii în afara exploatării			
C Pasive circulante totale	3.777	5.284	1.507
D NFR (necesar fond de rulment) (B-C)	284	-3.487	-3.771
E Trezorerie netă (A-D), din care:	23.901	62.212	38.311
- disponibil	28.943	62.212	33.269
- credite pe termen scurt	0	0	0

Diferențele înregistrate în anul 2018 față de anul 2017 constau în:

- creșterea capitalurilor propria și permanente cu 34.079 lei;
- creșterea fondului de rulment cu 34.540 lei;
- diminuarea activelor circulante din afara exploatării cu 2.264 lei, adică creanțele de încasat au fost mai mici la sfârșitul anului 2018, cu această sumă față de cea înregistrată la finele anului 2017;
- creșterea pasivelor circulante totale și a datoriilor exploatării la sfârșitul exercițiului financiar 2018 cu 1.507 lei și a trezoreriei nete cu 33.269 lei.

## Anexa 5

**REGULI SI METODE DE CONTABILE****1 Imobilizări necorporale**

Nu a fost cazul.

**2 Imobilizări corporale**

Imobilizările corporale la valoarea de achiziție a fost în anul 2018 de 9.832 lei, iar în situații financiare sunt prezentate la valoarea rămasă.

**3. Active circulante**

La finele anului 2018 societatea nu a înregistrat stocuri.

În anul 2018 nu s-au înregistrat provizioane pentru deprecierea stocurilor.

Activele circulante au crescut la 31.12.2018 față de începutul anului cu 298.353 lei, după cum urmează:

Elemente de stocuri si active circulante	Sold la:		Cresteri/ descresteri(+/-)
	31.12.2017	31.12.2018	
Materii prime, materiale, obiecte de inventar			
Produce finite			
Avansuri pentru cumpărări de stocuri			
Alte investitii pe termen scurt			
Ambalaje si marfuri			
Cienti(facturi emise si neincasate)	4.061	1.797	-2.264
Alte active circulante			
Disponibilitati banesti	28.943	62.212	33.269
<b>Total active circulante</b>	<b>33.004</b>	<b>64.009</b>	<b>31.005</b>

## Anexa 6

**INFORMATII COMPLEMENTARE****A. Note asupra bilantului****1. Imobilizări și amortismente**

Imobilizările au evoluat astfel:

	Valori brute la inceputul exercitiului	Cresteri	Diminuari	Valori la sfarsitul exercitiului	%
Imobilizări necorporale					
Imobilizari corporale	9.832			9.832	100,00
Imobilizari financiare					
TOTAL	9.832			9.832	100,00

Imobilizarile corporale la 31 decembrie 2018 au rămas la valoarea de la sfârșitul anului 2017, deci nu au avut loc achiziții.

**Amortizări pentru depreciere**

	La 31.12.2015	Dotari	Reluari	La 31.12.2018
Imobilizări necorporale				
Imobilizari corporale	4.958	461		5.419
Amortismente cumulate la sfarsitul exercitiului	4.958	461		5.419

**2. Situația creanțelor**

La finele 2017 RURAL SERVMIT SRL MITOC a avut de încasat de la beneficiari suma totală de 4.061 lei, iar la sfârșitul exercițiului financiar 2018 creanțele erau de doar 1.797 lei.

În cursul anului 2018 nu s-au constituit provizioane.

**3. Capitaluri proprii**

Capitalul este constituit din 10.100 părți sociale în valoare nominală de 10 pe parte socială, adică 101.000 lei.

Părțile sociale sunt deținute în totalitate de asociatul unic CONSILIUL LOCAL MITOC.

**4. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli**

Nu este cazul.

**5. Situația datoriilor**

Datoriile totale la 31.12.2018 sunt de 5.284 lei compuse doar din datorii pe termen scurt.

Obligatiile fiscale au fost determinate în general corect de către societate, ele urmând a fi definitive și confirmate în urma verificărilor de către organele de control de specialitate.

**6. Alte grupe sau posturi din bilant (nominalizare, evoluții, comentarii).**

Nu este cazul.

**B Informații complementare, note diverse, propuneri, soluții**

**7. Volumul, structura și evoluția cifrei de afaceri**

Volumul mediu de activitate lunară a fost de 9.361,75 lei.

**8. Structura și evoluția efectivului**

**9. Conducerea asociației**

Adunarea generală	Consiliul Local Mitoc
Administrator	Neamțu Gheorghe
Cenzor	Agafiței Gheorghe

**10. Note diverse**

Din analiza și verificarea modului cum s-au respectat dispozițiile legale cu privire la întocmirea situațiilor financiare, evaluarea capitalului social, inventarierea patrimoniului, închiderea exercitiului financiar și respectarea regulamentului privind aplicarea Legii contabilității nr. 82/1991, actualizată și completată am constatat următoarele :

- a) Capitalul social nu s-a modificat în cursul anului, acesta fiind de 101.000 lei.
- b) inventarierea patrimoniului s-a efectuat așa cum prevede Legea nr. 82/1991 și OMF privind inventarierea, rezultatele au fost valorificate și acestea sunt cuprinse în bilanțul anual;
- c) organizarea gestiunilor de valori materiale, precum și a evidenței analitice și sintetice a elementelor patrimoniale  
Societatea are asigurată gestiunea de valori materiale, precum și evidența sintetică și analitică a elementelor patrimoniale.
- d) Evidența contabilă este ținută corect;
- e) Balanța de verificare a fost întocmită corect pe baza datelor dintre conturile sintetice și este asigurată concordanța dintre contabilitatea sintetică și analitică;
- f) întocmirea bilanțului contabil a fost realizată pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice și respectarea normelor metodologice cu privire la întocmirea acestuia și anexelor sale;
- g) evaluarea patrimoniului s-a făcut conform reglementărilor în vigoare;
- h) contul de profit și pierdere este întocmit pe baza datelor din contabilitate privind perioada de raportare;  
Societatea nu a beneficiat de credite pe termen scurt garantate cu patrimoniul societății.
- i) propuneri de măsuri pentru a fi avute în vedere de Consiliul de Administrație sau Adunarea Generală a Acționarilor.

1. Acordarea unei atenții deosebite la întocmirea și execuția Bugetului de venituri și cheltuieli astfel încât să fie respectate dispozițiile legale incidente, atât la fundamentare cât și la execuție, respectiv:

- OG 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară.
  - OG 13/2011 – Dobânda legală remuneratorie și penalizatoare pentru obligații bănești, reglementarea unor măsuri financiar-fiscale în domeniul bancar
2. Respectarea disciplinei bugetare, economic-financiare și contabile, reglementate de următoarele acte normative:
- LEGEA nr. 82/1991 – Legea contabilității
  - ORDIN Nr. 2861 din 9 octombrie 2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii
  - ORDIN Nr. 3055 din 29 octombrie 2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene
  - ORDIN Nr. 1802 din 29 decembrie 2014 - Partea I pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate
  - Ordinul nr. 1718/2011 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor din domeniul public al statului
  - ORDINUL MFP 2634/2015 – Documentele financiar-contabile | norme de întocmire, norme de utilizare, modele
  - Hotărârea nr. 1031/1999 pentru aprobarea Normelor metodologice privind înregistrarea în contabilitate a bunurilor care alcătuiesc domeniul public al statului și al unităților administrativ-teritoriale
3. Cu privire la transparența și obligațiile de raportare reglementate de prevederile ORDONANȚEI DE URGENȚĂ Nr. 109/2011 din 30 noiembrie 2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.
4. Raportarea indicatorilor economic-financiare prevăzuți în BVC, conform prevederilor din Ordinul nr. 2873/2016 privind reglementarea procedurii de raportare a unor indicatori economico-financiar de către operatorii economici cu capital/patrimoniu integral ori majoritar deținut direct sau indirect de autoritățile publice centrale ori locale
5. Respectarea prevederilor legale cu privire la bunurile din domeniul public și privat al statului și al unităților administrative-teritoriale, reglementate de următoarele acte normative:
- LEGE nr.213 din 17 noiembrie 1998, privind proprietatea publică și regimul juridic al acesteia
  - LEGEA nr. 7/1996 a cadastrului și a publicității imobiliare
  - OG 81 2003 privind reevaluarea și amortizarea activelor fixe aflate în patrimoniul instituțiilor publice
  - Hotărârea nr. 1705/2006 pentru aprobarea inventarului centralizat al bunurilor din domeniul public al statului
  - Hotărârea nr. 76/2011 privind modificarea Hotărârii Guvernului nr. 1.705/2006 pentru aprobarea inventarului centralizat al bunurilor din domeniul public al statului
  - Ordinul nr. 1718/2011 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor din domeniul public al statului
  - OMFP 2861/2009 – Organizarea și efectuarea inventarierii activelor, datoriilor și capitalurilor proprii
6. Modul de constituire, declarare și virare a dividendelor/vărsămintelor, precizat în:

- Ordonanța nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome
- ORDIN nr.144 din 15 februarie 2005 al ministrului finanțelor publice privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare
- Ordinul nr. 1292/2014 pentru aprobarea modelului și conținutului formularului 106 "Declarație informativă privind dividendele cuvenite acționarilor"

7. Organizarea și exercitarea formelor obligatorii de control intern/managerial, financiar preventive și de gestiune, reglementate de prevederile următoarelor acte normative:

- Ordonanța nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv
- OUG 94/2011 privind organizarea și funcționarea inspecției economico-financiare la operatorii economici
- HOTĂRÂRE Nr. 1.151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune
- OMFP 923/2014 – Normele privind exercitarea controlului financiar preventiv și Codul specific de norme profesionale

Actele normative de mai sus în unele aspect se pot completa cu alte prevederi, dar în aplicarea lor este obligatoriu să fie corelate cu reglementările din:

- LEGE nr. 500 din 11 iulie 2002 (\*actualizată\*) privind finanțele publice
- Legea 287/2009 privind Codul civil
- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal și normele de aplicare
- Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscal și normele de aplicare.