sibexpert

Sibiu, str. Urlea 39
CUI RO 12 613840 , ORC J 32/28/2000
Tel.: 0745/605508, 0728/288982
Email: sibexpert@gmail.com
Web:www.sibexpert.ro
Autorizatie C.A.F.R. nr.318/2003
Autorizatie C.C.Fiscali nr.409/2010

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către R.P.L „OCOLUL SILVIC IZVORUL FLORII „ R.A.

Raport asupra Auditului Situaţiilor Financiare

Opinie

1. Am auditat situaţiile financiare la OCOLUL SILVIC IZVORUL FLORII RA, care cuprind bilanţul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit si pierdere, situatia fluxurilor de numerar, situatia modificarilor capitalului propriu şi notele la situaţiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situaţiile financiare menţionate mai sus se referă la:

- Total capitaluri = 7.155.231 lei
- Active totale = 9.577.653 lei
- Cifra de afaceri= = 11.645.619 lei
- Profitul net = 4.157.228 lei

2. În opinia noastră, situatiile financiare anexate sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative si prezintă poziţia financiară a regiei la 31 decembrie 2022, precum şi performanţa sa financiară, fluxurile de trezorerie, pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanţelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările si completarile ulterioare.
3. Opinia noastra asupra situatiilor financiare intocmite de regie la aceasta data este ***fara rezerve.***

Baza Opiniei

4. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaţionale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România ("ISA"). Conform acestor standarde, responsabilitatea noastră este descrisă în continuare în secţiunea Responsabilităţile Auditorului pentru Auditul Situaţiilor Financiare din raportul nostru. Noi suntem independenţi faţă de Societate, în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesionişti ("Codul IESBA") emis de Bordul Standardelor de Etică pentru Contabili împreună cu cerinţele de etică relevante pentru auditul situaţiilor financiare în România, şi am îndeplinit celelalte responsabilităţi în ceea ce priveşte etica, în conformitate cu aceste cerinţe şi Codul IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obţinut sunt suficiente şi adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

5. *Evidentierea unor aspecte*

Situaţiile financiare ale regiei pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021 au fost auditate tot de către noi si am exprimat o opinie nemodificată asupra acestor situaţii financiare.

Certitudine Semnificativă Legată de Continuitatea Activităţii

6. Asa cum rezulta din situaţiile financiare, care indică faptul că regia a înregistrat în cursul anului încheiat la 31 decembrie 2022 un profit net in suma de 4.157.228 lei şi la această dată datoriile curente ale regiei nu depaseau activele totale. Acestea indică existenţa unei certitudini materiale ca nu s-ar putea pune la îndoială în mod semnificativ capacitatea regiei de a-şi continua activitatea conform principiului Continuităţii activităţii. Opinia noastră nu a fost modificată în raport cu acest aspect si este ***fara rezerve.***

Responsabilităţile Conducerii şi ale celor responsabili de Situaţiile Financiare

7. Conducerea este responsabilă de întocmirea şi prezentarea fidelă a situaţiilor financiare în conformitate cu OMF 1802 din 2014 şi pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situaţii financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

8. În întocmirea situaţiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacităţii regiei de a continua activitatea în baza principiului continuităţii activităţii, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activităţii şi adecvarea utilizării principiului contabil al continuităţii activităţii, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenţionează să lichideze regia sau să înceteze operaţiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.

9. Persoanele însărcinate cu guvernanţa au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al regiei.

Responsabilităţile Auditorului pentru Auditul Situaţiilor Financiare

10. Obiectivele noastre constau în obtinerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situatiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului că un audit desfăsurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

-Identificăm si evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situatiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm si executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. 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 frauda poate presupune întelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern ;

-Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al regiei
-Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimărilor contabile si al prezentărilor aferente realizate de către conducere ;
-Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității si determinăm, pe baza probelor de audit obtinute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea regiei de a-si continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atentia în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situatiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obtinute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina regia să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
-Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată si programarea în timp a auditului, precum si principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiente ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Raport asupra raportului administratorilor

11. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerintele OMF 1802, punctele 489-492, raport care să nu conțină denaturări semnificative, si pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situatiile financiare. Opinia noastră asupra situatiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

12. În legătură cu auditul nostru privind situatiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare si raportăm că:

a) în raportul administratorilor nu am identificat informatii care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate în situatiile financiare;

b) raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMF 1802, punctele 489-492;

c) pe baza cunostintelor si întelegerii noastre cu privire la regie si la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, nu am identificat informatii incluse în raportul administratorilor care să fie eronate.

SIBIU,

14.02. 2023

Auditor financiar,

S.C. "SIB EXPERT" S.R.L.

Semnatura auditorului,

Ioan Pacurariu,

Carnet auditor nr. 341

SOCIETATEA COMERCIALĂ SIB EXPERT S.R.L. J 32/28/2000 SIBIU - ROMÂNIA

OCOLUL SILVIC IZVORUL FLORII RA
LOC. AVRIG STR. HOREA NR.8
CF 18490657

RAPORTUL DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORULUI
privind activitatea desfasurata in anul 2022

Ocolul Silvic Izvorul Florii R.A. cu sediul social in Avrig , strada Horea , nr. 8 , judetul Sibiu , inregistrata la registrul Comertului sub nr. J32/385/2006 , CUI RO 18490657 , este regie autonoma de interes local , avand un patrimoniu al ocolului in valoare de 6.000 lei .

Obiectul principal de activitate este cod CAEN – 0210 – Silvicultura si alte activitati forestiere .

In anul 2022 ocolul silvic si-a indeplinit obligatiile prevazute de lege privind organizarea si conducerea evidentei contabile , respectarea principiilor contabilitatii , a regulilor si metodelor contabile , regulilor de intocmire a bilantului contabil pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice , existand o corespondenta reala intre posturile inscrise in bilantul contabil si datele din contabilitate .

Rezultatele inventarierii au fost valorificate si reflectate in bilantul contabil incheiat la 31.12.2022, unitatea avand in administrare sau proprietate active imobilizate in valoare neta de 1.680.037 lei, active circulante in valoare de 7.120.616 lei, cheltuieli inregistrate in avans – 343.431 lei, datorii cu scadente de pana la 12 luni – 1.093.523 lei, datorii cu termen de exigibilitate > de 12 luni – 0.00 lei, total capitaluri – 7.155.231 lei.

Veniturile , cheltuielile si rezultatele financiare ale perioadei sunt fidel redate in situatia economica intocmita :

Venituri din exploatare	12.358.856 lei
Venituri financiare	43.755 lei
Venituri extraordinare	0 lei
Total venituri	12.402.611 lei

Cheltuieli de exploatare	7.477.538 lei
Cheltuieli financiare	0 lei
Cheltuieli extraordinare	0 lei
Total cheltuieli	7.477.538 lei

Rezultat din exploatare	4,881.318 lei
Rezultat financiar	43.755 lei
Impozit profit	767.845 lei
Rezultat net	4.157.228 lei

Ocolul silvic a inregistrat un profit net (inainte de repartizarea acestuia) in suma de 4.157.227.55 lei incepind cu data de 01.03.2022 a preluat cu contract de prestari servicii si UAT Turnu Rosu, corespunzator unei cantitati de 42.760 mc lemn exploatati dupa cum urmeaza (Avrig-22.609mc din care: 16.128 mc ag economici pe picior si 6.481 mc populatie si agenti economici fasonat,Apold- 15.570 mc din care:8.624 mc agenti economici pe picior si 6.946 mc populatie si agenti economici fasonat, Laslea 4.014

mc din care-2.793 mc agenti economici si 1.221 mc fasonat populatie , Tr. Rosu 567 mc pentru populatie),care s-a repartizat după cum urmează: Avrig -1.633.021,82 lei , Apold jud. Mures -2.206.787,98 lei si comuna Laslea-317.417,75 lei.

De mentionat faptul ca ,ocolul a virat celor doua primarii(Avrig si Apold) suma de 1.301.672,53 lei profit repartizat anul 2021 si o parte din cel pentru 2022 si suma de 305.000 reprezentand contravaloarea contractelor de inchiriere a cantoanele silvice si sedii ocoale , aceasta suma provenind la urma urmelor tot din profitul realizat la nivel de ocol .In cursul anului 2022 ocolul silvic a efectuat investitii in suma totala de 585.630,26 lei.

Profitul net realizat se propune a fi repartizat in conformitate cu dispozitiile legale , dupa cum urmeaza :

- rezerva legala 0 lei
- participarea salariatilor la profit 127.439 lei
- varsaminte la Bugetul Local si parohii 3.455.178,28 lei
- sursa proprie de finantare 574.610,27 lei

Obligatiile fata de bugetul general consolidat, bugetele locale si bugetele fondurilor speciale au fost corect stabilite si inregistrate in evidenta contabila . In cursul anului 2022 au fost virate urmatoarele sume :

- impozit pe profit – 767.845 lei
- impozit pe venituri din salarii – 269.447 lei
- contributii catre bugetul asigurarilor - sociale de sanatate 393.758 lei
- contributii catre bugetul asigurarilor - sociale de stat 988.955 lei
- varsaminte catre bugetul asigurarilor - pentru CAM 88.861 lei
- bugetul fondurilor speciale- 194.584 lei
- alte impozite si taxe – 16.026 lei

La data de 31 . 12 . 2022 ocolul silvic are constituite urmatoarele fonduri silvice:

- **Fondul de conservare si regenerare a padurilor** este suma 95.362,37 lei, in conformitate cu prevederile art. 63 din Legea nr. 26/1996 – Codul Silvic;
- **Fondul de accesibilizare a fondului forestier** constitut in suma de 1.576.967,67 lei, potrivit dispozitiilor Ordonantei nr. 82/2004 privind masurile necesare pentru accesibilizarea fondului forestier prin construirea de drumuri forestiere .

In concluzie , apreciem ca rezultatele activitatii desfasurate in cursul anului 2022 sunt in concordanta cu obiectivele fixate , fiind aduse la cunostinta Consiliilor Locale Avrig , Apold jud. Mures si Laslea in sedinta din luna ianuarie 2023 , putand fi caracterizate ca fiind foarte bune , dupa datele detinute raportat la suprafata administrata si profitul inregistat la care se adauga sumele obtinute din contravaloarea chiriilor , fiind intre nivelurile cele mai bune inregistrate la nivelul judetului Sibiu si Mures .

In cursul anului 2022 ocolul silvic a virat la termen toate impozitele, taxele si contributiile fata de bugetul de stat cit si cel local.Deasemenea s-au achitat la termen si furnizori.In anul 2022 UAT Apold a efectuat amenajamentul silvic care intra in vigoare cu anul 2023 si UAT Avrig a incheiat contractul de amenajare .

SEF OCOL,

ING. PRODAN OVIDIU

OCOLUL SILVIC IZVORUL FLORII R.A.
Avrig, str. Horia, nr. 8, jud. Sibiu
J32/385/16.03.2006 RO 18490657
Tel. 0269/524349 Fax 0369/807214
E-mail izvorulflorii@yahoo.com
Nr. 131/23.01.2023

Repartizarea profitului

pe anul 2022

În urma administrării fondului forestier al Primăriei Orașului Avrig, al Comunei Apold și al Comunei Laslea , Ocolul Silvic Izvorul Florii R.A. a înregistrat în anul 2022 o cifră de afaceri de 11.645.619 lei și un profit brut de 4.925.073 lei .

În urma achitării impozitului pe profit în valoare de 767.845 lei, Ocolul Silvic Izvorul Florii R.A. a înregistrat un profit net de 4.157.228 lei ce a fost repartizat după cum urmează :

A. Consiliul Local al Comunei Apold profit net suma de **2.206.788 lei** care s-a repartizat astfel:
- Consiliul Local Apold suma de : **1.809.178 lei**
- Fond de premiere salariați suma de : **77.000 lei**
- Surse pentru investiții suma de : **234.610 lei**

B. Consiliul Local al Orasului Avrig profit net suma totală de **1.633.022 lei** care s-a repartizat astfel :
- Consiliul Local al Orasului Avrig suma de : **1.250.000 lei**
- Fond de premiere salariati suma de : **43.022 lei**
- Surse pentru investitii suma de : **340.000 lei**

C. Consiliul Local al Comunei Laslea profit net suma totală de **317.417 lei** care s-a repartizat astfel :
- Consiliul Local al Comunei Laslea suma de : **310.000 lei**
- Fond de premiere salariati suma de : **7.417 lei**
- Surse pentru investitii suma de : **0 lei**

Ocolul Silvic Izvorul Florii R.A. a calculat și a virat în cursul anului 2022 taxele și impozitele în conformitate cu prevederile legale , la termenele legale .

De menționat că primăriile au fost informate asupra repartizării profitului.

Șef ocol
Ing. Prodan Ovidiu

S1002_A1.0.0 /20.01.2023 Tip situaţie financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul :

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

(•) An ( ) Semestru Anul **2022**

507880143

Suma de control 6.000

Entitatea: OCOLUL SILVIC IZVORUL FLORII RA

Adresa

Judeţ: Sibiu | Sector: | Localitate: AVRIG

Strada: HOREA | Nr.: 8 | Bloc: | Scara: | Ap.: | Telefon: 0746130342

Număr din registrul comerţului: J32/385/2006 | Cod unic de inregistrare: 18490657

Forma de proprietate: 11--Regii autonome

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442):

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 0210 Silvicultură şi alte activităţi forestiere

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN): 0210 Silvicultură şi alte activităţi forestiere

(•) **Situatii financiare anuale** (entitaţi al căror exerciţiu financiar coincide cu anul calendaristic)

( ) **Raportări anuale**

(•) **Entităţi mijlocii, mari si entităţi de interes public**

( ) **Entităţi mici**

( ) **Microentităţi**

☒ **Entităţi de interes public**

?

- ☐ 1. entităţile care au optat pentru un **exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilităţii nr. 82/1991*
- ☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, *potrivit legii*
- ☐ 3. subunităţile deschise în România de **societăţi rezidente** în state aparţinând Spaţiului Economic European

Situaţiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entităţile de interes public si de entităţile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile şi completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	7.155.231
Capital subscris	6.000
Profit/ pierdere	4.157.228

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: PRODAN OVIDIU

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele: SC GLOBAL CONTEXPERT SRL

Calitatea: 21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional: 27728/2007A

CIF/ CUI membru CECCAR: 66848220

Semnătura _____

Entitatea **are obligaţia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? (•) DA ( ) NU

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? ( ) DA (•) NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit: SIB EXPERT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS: 318

CIF/ CUI: 12613840

Entitatea **are obligaţia legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? ( ) DA (•) NU

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

ACHIM NICUSOR

Semnat digital de ACHIM NICUSOR
Data: 2023.02.13 15:25:26 +02'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2022	Sold la: 31.12.2022
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	121.427	85.928
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		
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	121.427	85.928
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	411.839	376.997
2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	863.479	1.198.926
3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	18.186	18.186
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investitii imobiliare in curs de executie (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	1.293.504	1.594.109
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acţiuni deţinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate si entitatilor controlate in 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	1.414.931	1.680.037
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime şi materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	23.546	25.504
2. Producţia în curs de execuţie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite şi 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		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	23.546	25.504
II. CREANŢE				
1. Creanţe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	394.296	566.704
2. Sume de încasat de la entităţile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entităţile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanţe (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	105.595	184.776
5. Capital subscris şi nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	499.891	751.480
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT				
1. Acţiuni deţinute la entităţile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiţii 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 ŞI CONTURI LA BĂNCI (ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	4.664.686	7.120.632
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	5.188.123	7.897.616
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) **(rd.43+44)**	43	42	131.266	343.431
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	131.266	343.431
Sume de reluat intr-o perioada 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 obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	107.057	473.649
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	44	58.194
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi 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	847.532	561.680
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	954.633	1.093.523
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	2.759.171	5.475.194
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	4.174.102	7.155.231
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituţiilor 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 comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entităţilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 +2693+ 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi 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 angajatilor (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. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)**(rd. 70+71)**	70	69		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) **(rd.73 + 74)**	73	72	1.605.585	1.672.330
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73	1.605.585	1.672.330
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)**(rd.76+77)**	76	75		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat intr-o perioada 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	1.605.585	1.672.330
J. CAPITAL ŞI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	6.000	6.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5.Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	6.000	6.000
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	2.893.811	2.992.003
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	2.893.811	2.992.003
Acţiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câştiguri 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) SOLD C (ct. 117)	96	95		
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.274.291	4.157.228
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	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	4.174.102	7.155.231
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	4.174.102	7.155.231

conturi de repartizat după natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând şi preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanţele aferente contractelor de leasing financiar şi altor contracte asimilate, precum şi alte creanţe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
2) Se va completa de către entităţile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PRODAN OVIDIU

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC GLOBAL CONTEXPERT SRL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

27728/2007A

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exerciţiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+06**)	*01*	01	7.009.316	11.645.619
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităţii preponderente efectiv desfăşurate	*02*	01a (301)	6.630.674	10.874.948
Producţia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	*03*	02	378.642	770.671
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	*04*	03	6.630.674	10.874.948
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	*05*	04		
~~Venituri din dobânzi înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)~~		~~05~~		
Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	*06*	06		
2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712)				
Sold C	*07*	07		
Sold D	*08*	08		
3. Venituri din producţia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	*09*	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	*10*	10		
5. Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725)	*11*	11		
6. Venituri din subvenţii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	*12*	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	*13*	13	753.959	713.237
-din care, venituri din subvenţii pentru investiţii (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	7.763.275	12.358.856
8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602)	*17*	17	407.932	552.135
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	*18*	18	80.239	67.741
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	*19*	19	10.388	16.222
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	*20*	19a (302)	4.216	5.305
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	*21*	19b (303)	5.135	7.574
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	*22*	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	*23*	21		
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**)	*24*	22	2.524.832	2.795.479
a) Salarii şi indemnizaţii (ct.641+642+643+644)	*25*	23	2.473.269	2.734.773
b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială (ct.645+646)	*26*	24	51.563	60.706

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (**rd. 26 - 27**)	*27*	25	504.978	320.524
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	*28*	26	504.978	320.524
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	*29*	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (**rd. 29 - 30**)	*30*	28		8.823
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	*31*	29		8.823
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	*32*	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 32 la 37**)	*33*	31	2.746.817	3.716.614
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	*34*	32	1.894.624	2.809.596
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	*35*	33	22.767	16.026
11.3. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	*36*	34		
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	*37*	35		
11.5. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	*38*	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	*39*	37	829.426	890.992
~~Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)~~		~~38~~		
Ajustări privind provizioanele (**rd. 40 - 41**)	*40*	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	*41*	40		
- Venituri (ct.7812)	*42*	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	*43*	42	6.275.186	7.477.538
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (**rd. 16 - 42**)	*44*	43	1.488.089	4.881.318
- Pierdere (**rd. 42 - 16**)	*45*	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	*46*	45		
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	*47*	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	*48*	47	28.925	43.755
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	*49*	48		
14. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	*50*	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	*51*	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	*52*	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	*53*	52	28.925	43.755
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (**rd. 54 - 55**)	*54*	53		
- Cheltuieli (ct.686)	*55*	54		
- Venituri (ct.786)	*56*	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	*57*	56		
- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	*58*	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	*59*	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	*60*	59		

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (**rd. 52 - 59**)	*61*	60	28.925	43.755
- Pierdere (**rd. 59 - 52**)	*62*	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	*63*	62	7.792.200	12.402.611
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	*64*	63	6.275.186	7.477.538
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (**rd. 62 - 63**)	*65*	64	1.517.014	4.925.073
- Pierdere (**rd. 63 - 62**)	*66*	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	*67*	66	242.723	767.845
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	*68*	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	*69*	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	*70*	67		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	*71*	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (**rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b**)	*72*	69	1.274.291	4.157.228
- Pierdere (**rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b**)	*73*	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale" se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PRODAN OVIDIU

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC GLOBAL CONTEXPERT SRL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

27728/2007A