

Raportul auditorului independent

Catre:

Institutul National de Cercetare - Dezvoltare pentru Geologie si Geoecologie
Marina - GeoEcoMar Bucuresti

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare

Opinie

1. Am auditat situatiile financiare individuale anexate incheiate de catre Institutul National de Cercetare Dezvoltare pentru Geologie si Geoecologie Marina - GeoEcoMar Bucuresti, str. Dimitrie Onciul, nr. 23-25, sectorul 2, identificata prin codul unic de inregistrare fiscală RO5194978, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative
2. Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 15.973.409 lei;
 - Cifra de afaceri: 31.174.284 lei;
 - Profitul net al exercitiului financiar: 3.064.520 lei.
3. In opinia mea, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Entitatii la data de 31 decembrie 2019 precum si a performantei financiare pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu reglementările contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 si cu Legea Contabilitatii.

Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul financiar in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”)* si Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale și al situatiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative (*in cele ce urmează „Legea”*). Responsabilitatile mele in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul emis. Sunt independenta fata de Entitate, conform

Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationales de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si mi-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Cred ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru exprimarea opiniei.

Aspecte cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

Voi rezuma mai jos aceste aspecte care au avut cel mai mare impact asupra auditului financiar realizat, precum și procedurile de audit efectuate pentru a aborda aceste riscuri precum și constatările mele ca rezultat al acestor proceduri pentru ca utilizatorii raportului să poată înțelege mai bine cum am fundamentat opinia de audit.

- a) Imobilizarile corporale au crescut cu circa 8% (+2.087 mii lei), de la 26.110 mii lei in exercitiul precedent, la 28.197 mii lei in exercitiul care s-a incheiat la 31.12.2019.

Riscuri: O posibila denaturare semnificativa a valorii imobilizarilor corporale prezentate in bilant ca urmare a neaplicarii prevederilor privind recunoasterea in bilant a imobilizarilor.

Răspunsul auditorului – Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca recunoasterea si inregistrarea valorii imobilizarilor corporale respecta prevederile din reglementarile contabile aplicate, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post de bilant.

Constatările auditului – In exercitiul financiar 2019, entitatea a efectuat investitii in echipamente in cadrul programului Nucleu. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca valoarea imobilizarilor corporale este corect recunoscuta in bilant iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- b) Pozitia „Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale” au crescut cu circa 50%, de la 3.873 mii lei in exercitiul precedent, la 5.800 mii lei in exercitiul care s-a incheiat la 31.12.2019.

Riscuri: O posibila denaturare semnificativa a marimii datoriilor prezentate in bilant cu implicatii asupra marimii si semnificatiei indicatorilor financiari si de gestiune.

Răspunsul auditorului – Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca evaluarea si inregistrarea in contabilitate a datoriilor au la baza documente care justifica marimea acestora, iar valoarea prezentata in bilant respecta principiile de evaluare a acesei categorii de pasive. Am solicitat confirmari de la creditorii si am analizat fisa cu obligatiile bugetare. Am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post de bilant.

Constatările auditului – In exercitiul financiar 2019, datoriile cu termen de exigibilitate de pana la un an, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale au crescut in special pe seama datoriilor catre partenerii din proiectele finantate din fonduri nerambursabile. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca datoriile cu termen de plata mai mici de un an sunt prezentate corect in bilant iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- c) Disponibilitatile existente in conturi au crescut cu circa 22%, de la 7.771 mii lei in exercitiul precedent, la 9.485 mii lei la 31.12.2019.

Riscuri: O posibila denaturare semnificativa a pozitiei „disponibilitati” prezentate in bilant ca urmare a inregistrarii eronate a operatiunilor de incasari si plati.

Răspunsul auditorului – Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca inregistrarea operatiunilor de trezorerie au la baza documente care justifica marimea acestora, am cerut confirmari de solduri de la banci si am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post de bilant.

Constatările auditului – In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca disponibilitatile sunt corect evaluate si recunoscute in bilant iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- d) Pozitia din bilant „Alte rezerve” prezinta un sold la finele exercitiului auditat de 6.892 mii lei fata de soldul de 3.536 mii lei existent la finele exercitiului precedent.

Riscuri: O posibila denaturare semnificativa a situatiilor financiare ca urmare a prezentarii supraevaluate a rezervelor, cu impact asupra capitalurilor permanente dar si cu asupra marimii indicatorilor financiari.

Răspunsul auditorului – Am extins procedurile de audit pentru a stabili modul de creare a acestor rezerve, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la rezerve.

Constatările auditului – In cursul exercitiului 2019, Consiliul de Administratie al Institutului a hotarat repartizarea la rezerve a unei parti din rezultatul reportat in suma de 3.356 mii lei. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca pozitia „Alte rezerve” este corect recunoscuta in bilant iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- e) Pozitia „Rezultatul reportat - debit” prezinta un sold de 512 mii lei la finele exercitiului auditat, acesta avand sold zero la inceputul exercitiului iar in exercitiul precedent societatea realizand profit.

Riscuri: O posibila denaturare semnificativa a situatiilor financiare ca urmare a unor erori de inregistrare care sa afecteze capitalurile permanente ale institutului, cu impact asupra activului net precum si asupra marimii indicatorilor financiari si de gestiune.

Răspunsul auditorului – Am extins procedurile de audit pentru a stabili modul de inregistrare a rezultatului reportat, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la elementele de capital propriu.

Constatările auditului – In cursul exercitiului 2019, entitatea a reclasificat o serie de operatiuni inregistrate pe seama exercitiilor precedente. Potrivit prevederilor OMFP nr. 1802/2014, acestea au influentat rezultatul reportat. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca situatiile financiare nu sunt denaturate.

- f) Cheltuielile cu personalul inregistrate in contul de profit si pierderi prezinta o crestere cu circa 6% fata de exercitiul precedent, de la 15.137 mii lei in exercitiul 2018, la 16.014 mii lei la 31.12.2019.

Riscuri: O posibila denaturare semnificativa a rezultatului prezentat in contul de profit si pierderi ca urmare a neinregistrarii corecte a costurilor cu personalul.

Răspunsul auditorului – Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca marimea cheltuielilor cu personalul este in acord cu politica managementului si sunt inregistrate corect in situatiile financiare. Am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post de bilant.

Constatările auditului – In exercitiul financiar 2019 au crescut platile de salarii pentru unele categorii de personal care au fost antrenate in activitati de cercetare in proiectele cu finantare externa. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, rezulta ca marimea acestor cheltuieli este corect recunoscuta in contul de profit si pierderi iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

- g) Situatiile financiare aferente exercitiului financiar 2019 au la baza principiul continuitatii activitatii. Pandemia Covid-19 (Coronavirus) are un impact global asupra mediului economic si social in care isi desfasoara activitatea Institutul National de Cercetare Dezvoltare pentru Geologie si Geoecologie Marina - GeoEcoMar Bucuresti. Masurile luate de Guvern si riscul prelungirii valabilitatii acestora pot afecta continuitatea activitatii institutului.

Riscuri: O posibila afectare a principiului continuitatii, restrangerea semnificativa sau chiar incetarea activitatii ar putea impune prezentarea elementelor bilantiere din situatiile financiare la valori de lichidare.

Răspunsul nostru – Am solicitat conducerii GEOECOMAR sa realizeze o evaluare a impactului pe care le are Pandemia Covid – 19 asupra continuitatii activitatii. Am extins procedurile de audit intreprins propriile noastre analize plecand de la raspunsul entitatii, am aplicat un nivel crescut de scepticism profesional pe tot parcursul auditului pentru a putea exprima o pozitie cu privire la acest aspect.

Constatările noastre – Chiar daca aparitia Pandemiei Covid – 19 reprezinta un eveniment ulterior datei de sfarsit a exercitiului financiar, efectele acesteia pot afecta de o maniera semnificativa continuitatea activitatii. Raspunsul conducerii institutului bazat pe previziuni si pe portofoliul de proiecte in derulare pune in evidenta faptul ca este posibila in viitorul apropiat o diminuare a activitatii care insa se reia de obicei in perioada iunie - octombrie. Activitatea este finantata in special prin programul Nucleu si prin proiecte finantate din fonduri europene. In opinia managementului, aceste influente nu vor fi de natura sa puna in pericol continuitatea activitatii societatii. In urma desfasurarii procedurilor suplimentare de audit, chiar daca nu se poate evalua cu certitudine impactul

acestor evenimente, in opinia noastra nu se impune ajustarea situatiilor financiare pe o alta baza decat principiul continuitatii activitatii.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia mea cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul de audit, nu exprim nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea auditorului este sa citeasca acele alte informatii si, in acest demers, sa aprecieze daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care auditorul le-a obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportez daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 si cu Legea Contabilitatii.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia mea:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele OMFP nr. 1802/2014 de aprobare a reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate, punctele 489 - 492.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Entitate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar

Auditor financiar Mariana PAUN

incheiat la data de 31 decembrie 2019, mi se cere sa raportez daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu am nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

7. Conducerea Entitatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 si cu Legea Contabilitatii si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Entitatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza principiului continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Entitatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Entitatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

10. Obiectivele auditorului constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia de audit. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
11. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, auditorul exercita rationamentul profesional si mentine scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

Auditor financiar Mariana PAUN

- Identifica și evaluează riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectează și execută proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obține probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia de audit. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelege controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Entității.
 - Evaluează gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulează o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Entității de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionează că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragă atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să-și modifice opinia. Concluziile auditorului se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Entitatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluează prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
 - Auditorul este singurul responsabil pentru opinia de audit exprimată.
12. Auditorul comunică persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identifică pe parcursul auditului.
13. De asemenea, furnizează persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea auditorului cu cerințele etice privind independența și le comunică toate

relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa-i afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

14. Dintre aspectele pe care le-a comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabileste acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descrie aceste aspecte in raportul de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, considera ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul de audit deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

15. Am fost numita ca auditor al Entitatii prin contractul nr. 7 din data de 05.02.2020 sa auditez situatiile financiare ale incheiate de catre Institutul National de Cercetare Dezvoltare pentru Geologie si Geoecologie Marina - GeoEcoMar Bucuresti pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2019. Durata totala neintrerupta a angajamentului meu este de trei ani, respectiv pentru exercitiile financiar care se incheie la 31.12.2017, 31.12.2018 si 31.12.2019.

Confirm ca:

- In desfasurarea auditului meu, mi-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Entitate serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Bucuresti, 27 mai 2020

Auditor financiar,

Mariana PAUN



Autorizatia nr. AF4646 emisa de Autoritatea de Supraveghere a Activitatii de Audit Statutar

Bifați numai
dacă
este cazul :

- 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 **2019**

Precizări MFP

Suma de control 16.536

Versiuni **Atenție!**

Entitatea INCDC GEOECOMAR BUCURESTI

Adresa

Județ București Sector Sector 2 Localitate BUCURESTI

Strada DIMITRIE ONCIUL Nr. 23-25 Bloc Scara Ap. Telefon 0212525512

Număr din registrul comerțului J40/1075/1997

Cod unic de înregistrare 5 1 9 4 9 7 8

Forma de proprietate

14--Companii si societati nationale

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

7219 Cercetare- dezvoltare în alte științe naturale și inginerie

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

7219 Cercetare- dezvoltare în alte științe naturale și inginerie

 Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale
 Entități mijlocii, mari și entități de
interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de
interes
public

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni

Corelații

Import fisier XML - F10.F20 an precedent

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

Atenție!

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Dr. STANICA ADRIAN, Ec. OLTEANU ANA

Numele și prenumele

Ec. BACIU NELA

 Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Nela Baciu

Digitally signed by

Nela Baciu

Date: 2020.05.28

12:28:45 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

- 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

PAUN MARIANA

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

BILANT
la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	399.218	241.597
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	399.218	241.597
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	14.800.317	14.049.277
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	9.204.162	11.983.899
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	33.155	64.234
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	2.072.226	2.099.386
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	0	0
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	26.109.860	28.196.796
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	132.234	179.413
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	132.234	179.413
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	26.641.312	28.617.806
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.166.321	1.337.229
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	0	0
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	0	0
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	0	113.103
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.166.321	1.450.332
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	212.102	17.400
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	120.120	141.409
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	332.222	158.809
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	472.157	483.951
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	472.157	483.951
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	9.741.870	11.577.946
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	8.028	4.358
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	237.465	133.663
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	3.872.523	5.799.994
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	4.109.988	5.933.657
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-12.064.705	-12.209.877
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	14.576.607	16.407.929
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	0	0
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	0	0
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	317.015	434.520
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	317.015	434.520
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	17.704.615	17.858.524
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70	17.704.615	17.858.524
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77	0	0
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	17.704.615	17.858.524
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	16.536	16.536

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	16.536	16.536
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	5.668.340	5.668.340
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	842.722	842.722
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	3.535.980	6.892.365
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	4.378.702	7.735.087
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	511.607
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	4.195.481	3.064.520
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	14.259.059	15.972.876
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	533	533
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	14.259.592	15.973.409

Suma de control F10 : 451363293 / 1646541679

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

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, 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 Intocmirea 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 și prenumele

Dr. STANICA ADRIAN ; Ec. OLTEANU ANA

Numele și prenumele

Ec. BACIU NELA

Semnătura _____

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:
