

<i>Bifati numai dacă este cazul:</i>	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
	<input type="checkbox"/> Sucursala
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru

Anul

2023

Precizări MFP

Suma de control

0

Versiuni

Atenție!

Entitatea RNP ROMSILVA-ADMIN PARC NAT BUILA VANTURARITA RA

Adresa

Județ Valcea	Sector	Localitate HOREZU			
Strada PIETII	Nr. 7	Bloc	Scara	Ap.	Telefon 0250860157

Număr din registrul comerțului J38/327/2009 Cod unic de înregistrare 2 5 6 4 9 4 2 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

11--Regii autonome

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

0210 Silvicultură și alte activități forestiere

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

0210 Silvicultură și alte activități forestiere

**Situatii financiare anuale**

( entitatea al căror exercițiu finanțier coincide cu anul calendaristic )

**Raportări anuale**

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

Entități de interes public



- 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu finanțier 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
- 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situatiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobată prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu finanțier corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni

Corelatii

**VALIDARE**

Import fisier XML - F10,F20 an precedent

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

DUMITRESCU VLADIMIR

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

PATROI AMELIA



Calitatea

12-CONTABIL SEF

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NU**AUDITOR** ?

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

SOCCEC SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

FA227

CIF/ CUI

6 6 3 6 9 5 4

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori ?

 DA  NUSituatiile financiare anuale au fost aprobată potrivit legii 

Semnătura electronica

**Formular VALIDAT**

**BILANT**  
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

<b>Denumirea elementului</b>	<b>Nr. rd.</b> <small>Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023</small>	<b>Sold la:</b>	
		<b>01.01.2023</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	0
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	
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>07</b>	<b>0</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1.Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	0
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	0
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	
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>0</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	
2. Împrumuturi acordate entităților 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 entităților 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	
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>0</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	<b>26</b>	26	220	41
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	<b>27</b>	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	<b>28</b>	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	<b>29</b>	29		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	220	41
<b>II. CREAME</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	<b>31</b>	31	82.736	50.487
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	<b>32</b>	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	<b>33</b>	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441 **+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	<b>34</b>	34	236.312	70.672
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	<b>35</b>	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	<b>36</b>	<b>35a (301)</b>		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	<b>37</b>	<b>36</b>	319.048	121.159
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	<b>38</b>	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	<b>39</b>	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	<b>40</b>	<b>39</b>		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	<b>41</b>	40	451.228	133.695
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	<b>42</b>	<b>41</b>	770.496	254.895
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>	<b>43</b>	<b>42</b>	351	1.860
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	<b>44</b>	43	351	1.860
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	<b>45</b>	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	<b>46</b>	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	<b>47</b>	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	<b>48</b>	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	<b>49</b>	48	43.202	5.224
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	<b>50</b>	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	<b>51</b>	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	<b>52</b>	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	178.713	131.141
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	221.915	136.365
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	0	0
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	0	123.690
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenziilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64		
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	548.932	123.690
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 475*)	71	70	548.932	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		123.690
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72		120.390
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 472*)	74	73		120.390
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ</b> (ct.2075)	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	548.932	244.080
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80		

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

\*) 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 creațele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creațe 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,**

Numele si prenumele

DUMITRESCU VLADIMIR

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PATROI AMELIA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

<b>Denumirea indicatorilor</b>	<b>Nr. rd.</b> <small>Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023</small>	<b>Exercițiul financiar</b>	
		<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Cifra de afaceri netă ( <b>rd. 02+03-04+06</b> )	01	01	1.084.473
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.066.381
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	1.084.473
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05	
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	07	
Sold D	08	08	
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	5.626.700
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	805.884
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	805.884
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	1.890.357
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	14.932
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	67.436
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), <b>din care:</b>	19	19	1.501
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.326
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	
9. Cheltuieli cu personalul ( <b>rd. 23+24</b> )	24	22	1.473.795
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.424.154
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	49.641
			57.402

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale <b>(rd. 26a + 26 - 27)</b>	<b>27</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>6.763</b>
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	<b>28</b>	<b>26a (306)</b>	<b>0</b>	<b>6.763</b>
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	<b>29</b>	<b>26</b>		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	<b>30</b>	<b>27</b>		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante ( <b>rd. 29 - 30</b> )	<b>31</b>	<b>28</b>		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	<b>32</b>	<b>29</b>		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	<b>33</b>	<b>30</b>		
11. Alte cheltuieli de exploatare ( <b>rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37</b> )	<b>34</b>	<b>31</b>	<b>332.372</b>	<b>5.118.236</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	<b>35</b>	<b>32</b>	<b>329.487</b>	<b>5.116.383</b>
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	<b>36</b>	<b>33</b>		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	<b>37</b>	<b>33a (307))</b>		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	<b>38</b>	<b>33b (308)</b>		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	<b>39</b>	<b>33c (309)</b>		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	<b>40</b>	<b>33d (310)</b>		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	<b>41</b>	<b>33e (311)</b>		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	<b>42</b>	<b>33f (312)</b>		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	<b>43</b>	<b>33g (313)</b>		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	<b>44</b>	<b>33h (314)</b>		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	<b>45</b>	<b>33i (315)</b>		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	<b>46</b>	<b>33j (316)</b>	<b>1.486</b>	<b>1.246</b>
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	<b>47</b>	<b>34</b>		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	<b>48</b>	<b>35</b>		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	<b>49</b>	<b>36</b>		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	<b>50</b>	<b>37</b>	<b>1.399</b>	<b>607</b>
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		<b>38</b>		
12. Ajustări privind provizioanele ( <b>rd. 40 - 41</b> )	<b>51</b>	<b>39</b>		
- Cheltuieli (ct.6812)	<b>52</b>	<b>40</b>		
- Venituri (ct.7812)	<b>53</b>	<b>41</b>		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	<b>54</b>	<b>42</b>	<b>1.890.036</b>	<b>6.902.736</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDerea DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	<b>55</b>	<b>43</b>	<b>321</b>	<b>803</b>
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	<b>56</b>	<b>44</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	<b>57</b>	<b>45</b>		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	<b>58</b>	<b>46</b>		

<b>14.</b> Venituri din dobânzi (ct. 766)	<b>59</b>	<b>47</b>		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	<b>60</b>	<b>48</b>		
<b>15.</b> Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	<b>61</b>	<b>49</b>		
<b>16.</b> Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	<b>62</b>	<b>50</b>		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	<b>63</b>	<b>51</b>		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>64</b>	<b>52</b>		
<b>17.</b> Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante ( <b>rd. 54 - 55</b> )	<b>65</b>	<b>53</b>		
- Cheltuieli (ct.686)	<b>66</b>	<b>54</b>		
- Venituri (ct.786)	<b>67</b>	<b>55</b>		
<b>18.</b> Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	<b>68</b>	<b>56</b>		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	<b>69</b>	<b>57</b>		
<b>19.</b> Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	<b>70</b>	<b>58</b>		
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>71</b>	<b>59</b>		
<b>PROFITUL SAU PIERDerea FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit ( <b>rd. 52 - 59</b> )	<b>72</b>	<b>60</b>	0	0
- Pierdere ( <b>rd. 59 - 52</b> )	<b>73</b>	<b>61</b>	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	<b>74</b>	<b>62</b>	1.890.357	6.903.539
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	<b>75</b>	<b>63</b>	1.890.036	6.902.736
<b>PROFITUL SAU PIERDerea BRUT(Ă):</b>				
- Profit ( <b>rd. 62 - 63</b> )	<b>76</b>	<b>64</b>	321	803
- Pierdere ( <b>rd. 63 - 62</b> )	<b>77</b>	<b>65</b>	0	0
<b>20.</b> Impozitul pe profit (ct.691)	<b>78</b>	<b>66</b>	321	803
<b>21.</b> Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	<b>79</b>	<b>66a (304)</b>		
<b>22.</b> Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	<b>80</b>	<b>66b (305)</b>		
<b>23.</b> Impozitul specific unor activități (ct. 695)	<b>81</b>	<b>67</b>		
<b>24.</b> Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	<b>82</b>	<b>68</b>		
<b>PROFITUL SAU PIERDerea NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit ( <b>rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b</b> )	<b>83</b>	<b>69</b>	0	0
- Pierdere ( <b>rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b</b> )	<b>84</b>	<b>70</b>	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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

DUMITRESCU VLADIMIR

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PATROI AMELIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

**Cod 30**

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul înregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>	
			<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Unități care au înregistrat profit	01	01				
Unități care au înregistrat pierdere	02	02				
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			1	0
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investitii	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	
Plati restante – total ( <b>rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18</b> )	04	04				
Furnizori restanți – total ( <b>rd. 06 la 08</b> )	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total( <b>rd.10 la 14</b> )	09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sănătate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alți creditori	16	16				
Impozite, taxe și contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, <b>din care:</b>	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
<b>III. Numar mediu de salariati</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Numar mediu de salariati	20	19		8	9	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		9	9	
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creațe restante</b>				Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>1</b>	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, <b>din care:</b>				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

<b>Revenență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	<b>25</b>	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <a href="#">1)</a>	<a href="#">26</a>	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , <a href="#">din care:</a>	<a href="#">27</a>	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	<a href="#">28</a>	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, <a href="#">din care:</a>	<a href="#">29</a>	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	<a href="#">30</a>	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, <a href="#">din care:</a>	<a href="#">31</a>	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	<a href="#">32</a>	31		
- subvenții aferente veniturilor, <a href="#">din care:</a>	<a href="#">33</a>	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă <a href="#">*)</a>	<a href="#">34</a>	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	<a href="#">35</a>	<a href="#">33a (316)</a>		
- subvenții pentru combustibili fosili	<a href="#">36</a>	<a href="#">33b (317)</a>		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, <a href="#">din care:</a>	<a href="#">37</a>	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	<a href="#">38</a>	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	<a href="#">39</a>	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravalarea tichetelor acordate salariaților	<a href="#">40</a>	37	67.955	
Contravalarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	<a href="#">41</a>	<a href="#">37a (302)</a>		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare <a href="#">**)</a></b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	<a href="#">42</a>	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	<a href="#">43</a>	<a href="#">38a (318)</a>		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	<a href="#">44</a>	39	0	0
- din fonduri publice	<a href="#">45</a>	40		
- din fonduri private	<a href="#">46</a>	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	<a href="#">47</a>	42	0	0
- cheltuieli curente	<a href="#">48</a>	43		
- cheltuieli de capital	<a href="#">49</a>	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare <a href="#">***)</a></b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	<a href="#">50</a>	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	<a href="#">51</a>	<a href="#">45a (319)</a>		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), <a href="#">din care:</a>	<a href="#">52</a>	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	<a href="#">53</a>	<a href="#">46a (303)</a>		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	<b>54</b>	<b>46b (304)</b>		
<b>Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:</b>	<b>55</b>	<b>47</b>		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	<b>56</b>	<b>47a (305)</b>		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	<b>57</b>	<b>47b (306)</b>		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	<b>58</b>	<b>48</b>		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	<b>59</b>	<b>49</b>		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	<b>60</b>	50		
- părți sociale emise de rezidenti	<b>61</b>	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care:	<b>62</b>	<b>52</b>		
- detineri de cel putin 10%	<b>63</b>	<b>52a (307)</b>		
- obligatiuni emise de nerezidenti	<b>64</b>	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	<b>65</b>	<b>54</b>		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	<b>66</b>	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	<b>67</b>	56		
<b>Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:</b>	<b>68</b>	<b>57</b>	82.736	50.487
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	<b>69</b>	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	<b>70</b>	<b>58a (308)</b>		
<b>Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)</b>	<b>71</b>	59		
<b>Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)</b>	<b>72</b>	60		
<b>Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)</b>	<b>73</b>	<b>61</b>	236.312	70.672
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	<b>74</b>	62	3.988	3.058
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	<b>75</b>	63		
- subvenții de incasat(ct.445)	<b>76</b>	64	232.324	67.614
- fonduri speciale - taxe și versaminte asimilate (ct.447)	<b>77</b>	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	<b>78</b>	66		
<b>Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:</b>	<b>79</b>	<b>67</b>		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	<b>80</b>	<b>68</b>		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	<a href="#">81</a>	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	<a href="#">82</a>	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), <b>din care:</b>	<a href="#">83</a>	71	351	1.860
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	<a href="#">84</a>	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	<a href="#">85</a>	73	351	1.860
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	<a href="#">86</a>	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , <b>din care:</b>	<a href="#">87</a>	75		
- de la nerezidenti	<a href="#">88</a>	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	<a href="#">89</a>	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici <b>****</b> )	<a href="#">90</a>	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), <b>din care:</b>	<a href="#">91</a>	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	<a href="#">92</a>	79		
- părți sociale emise de rezidenti	<a href="#">93</a>	80		
- actiuni emise de nerezidenti	<a href="#">94</a>	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	<a href="#">95</a>	82		
- detineri de obligațiuni verzi	<a href="#">96</a>	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	<a href="#">97</a>	83		
Casa în lei și în valută ( <b>rd.85+86</b> )	<a href="#">98</a>	84	560	630
- în lei (ct. 5311)	<a href="#">99</a>	85	560	630
- în valută (ct. 5314)	<a href="#">100</a>	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută ( <b>rd.88+90</b> )	<a href="#">101</a>	87	450.667	133.064
- în lei (ct. 5121), <b>din care:</b>	<a href="#">102</a>	88	450.667	133.064
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	<a href="#">103</a>	89		
- în valută (ct. 5124), <b>din care:</b>	<a href="#">104</a>	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	<a href="#">105</a>	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, ( <b>rd.93+94</b> )	<a href="#">106</a>	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	<a href="#">107</a>	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	<a href="#">108</a>	94		
<b>Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)</b>	<a href="#">109</a>	95	221.914	256.755
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u> ) (din ct. 519), ( <b>rd .97+98</b> )	<a href="#">110</a>	96		

- în lei	<a href="#">111</a>	97		
- în valută	<a href="#">112</a>	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u> ) (din ct. 162), ( <b>rd.100+101</b> )	<a href="#">113</a>	99		
- în lei	<a href="#">114</a>	100		
- în valută	<a href="#">115</a>	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	<a href="#">116</a>	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) ( <b>rd. 104+105</b> )	<a href="#">117</a>	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	<a href="#">118</a>	104		
- în valută	<a href="#">119</a>	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	<a href="#">120</a>	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	<a href="#">121</a>	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	<a href="#">122</a>	<span style="color:red;">107a (321)</span>		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>	<a href="#">123</a>	108	43.202	5.224
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	<a href="#">124</a>	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	<a href="#">125</a>	<span style="color:red;">109a (309)</span>		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	<a href="#">126</a>	110	67.755	55.084
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) ( <b>rd.112 la 115</b> )	<a href="#">127</a>	111	110.957	76.057
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	<a href="#">128</a>	112	69.602	39.656
- datorii fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	<a href="#">129</a>	113	41.355	36.401
- fonduri speciale - taxe și varșaminte asimilate (ct.447)	<a href="#">130</a>	114		
- alte datorii în legătură cu bugetul de stat (ct.4481)	<a href="#">131</a>	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	<a href="#">132</a>	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente <u>2)</u> (din ct. 451), <b>din care:</b>	<a href="#">133</a>	117		
- cu scadență inițială mai mare de un an	<a href="#">134</a>	118		
- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	<a href="#">135</a>	<span style="color:red;">118a (310)</span>		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>	<a href="#">136</a>	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	<a href="#">137</a>	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	<a href="#">138</a>	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	<b>139</b>	<b>122</b>			120.390	
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	<b>140</b>	<b>123</b>				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datorile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) <b>3)</b> (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	<b>141</b>	<b>124</b>				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	<b>142</b>	<b>125</b>			120.390	
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	<b>143</b>	<b>126</b>				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	<b>144</b>	<b>127</b>				
Dobânci de plătit (ct. 5186), din care:	<b>145</b>	<b>128</b>				
- către nerezidenți	<b>146</b>	<b>128a (311)</b>				
Dobânci de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	<b>147</b>	<b>128b (314)</b>				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici <b>****</b> )	<b>148</b>	<b>129</b>				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	<b>149</b>	<b>130</b>				
- acțiuni cotate <b>4)</b>	<b>150</b>	<b>131</b>				
- acțiuni necotate <b>5)</b>	<b>151</b>	<b>132</b>				
- părți sociale	<b>152</b>	<b>133</b>				
- capital subscris vărsat de nerezidenti (din ct. 1012)	<b>153</b>	<b>134</b>				
Brevete si licente (din ct.205)	<b>154</b>	<b>135</b>				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	<b>155</b>	<b>136</b>				
<b>X. Informatii privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	<b>156</b>	<b>137</b>				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	<b>157</b>	<b>138</b>				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	<b>158</b>	<b>139</b>				
<b>XI. Informatii privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
Valoarea contabilă netă a bunurilor <b>6)</b>	<b>159</b>	<b>140</b>				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
<b>A</b>			<b>Suma (lei)</b>	<b>% <b>7)</b></b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% <b>7)</b></b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) <b>7)</b>, (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	<b>160</b>	<b>141</b>		X		X

- deținut de instituții publice, <b>(rd. 143+144)</b>	<b>161</b>	<b>142</b>			
- deținut de instituții publice de subord. centrală	<b>162</b>	<b>143</b>			
- deținut de instituții publice de subord. locală	<b>163</b>	<b>144</b>			
- deținut de societățile cu capital de stat, <b>din care:</b>	<b>164</b>	<b>145</b>			
- cu capital integral de stat	<b>165</b>	<b>146</b>			
- cu capital majoritar de stat	<b>166</b>	<b>147</b>			
- cu capital minoritar de stat	<b>167</b>	<b>148</b>			
- deținut de regii autonome	<b>168</b>	<b>149</b>			
- deținut de societăți cu capital privat	<b>169</b>	<b>150</b>			
- deținut de persoane fizice	<b>170</b>	<b>151</b>			
- deținut de alte entități	<b>171</b>	<b>152</b>			
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	<b>172</b>	<b>153</b>			
- către instituții publice centrale;	<b>173</b>	<b>154</b>			
- către instituții publice locale;	<b>174</b>	<b>155</b>			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	<b>175</b>	<b>156</b>			
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	<b>176</b>	<b>157</b>			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, <b>din care</b> virate:	<b>177</b>	<b>158</b>			
- către instituții publice centrale	<b>178</b>	<b>159</b>			
- către instituții publice locale	<b>179</b>	<b>160</b>			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	<b>180</b>	<b>161</b>			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, <b>din care</b> virate:	<b>181</b>	<b>162</b>			
- către instituții publice centrale	<b>182</b>	<b>163</b>			
- către instituții publice locale	<b>183</b>	<b>164</b>			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	<b>184</b>	<b>165</b>			
<b>XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	<b>185</b>	<b>165a (312)</b>			

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
		<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>A</b>	<b>B</b>		
- dividendele interimare repartizate <a href="#">8)</a>	<a href="#">186</a>	<a href="#">165b (315)</a>	
<b>XVII. Creanțe preluate prin cessionare de la persoane juridice *****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
		<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Creanțe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <a href="#">din care:</a>	<a href="#">187</a>	<a href="#">166</a>	
- creanțe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	<a href="#">188</a>	167	
Creanțe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), <a href="#">din care:</a>	<a href="#">189</a>	<a href="#">168</a>	
- creanțe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	<a href="#">190</a>	169	
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
		<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri obținute din activități agricole	<a href="#">191</a>	170	
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), <a href="#">din care:</a></b>	<a href="#">192</a>	<a href="#">170a (322)</a>	
- inundații	<a href="#">193</a>	<a href="#">170b (323)</a>	
- secetă	<a href="#">194</a>	<a href="#">170c (324)</a>	
- alunecări de teren	<a href="#">195</a>	<a href="#">170d (325)</a>	

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

DUMITRESCU VLADIMIR

Semnatura \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PATROI AMELIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagrile.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vârsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vârsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

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

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similar si alte imobilizari necorporale	03	43.636	2.356		X	45.992
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>43.636</b>	<b>2.356</b>		<b>X</b>	<b>45.992</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	181.797	87.201			268.998
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	123.854	40.896			164.750
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>305.651</b>	<b>128.097</b>			<b>433.748</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>				<b>X</b>	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>349.287</b>	<b>130.453</b>			<b>479.740</b>

1) se cuprind si cresterile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

<b>Elemente de imobilizari</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sold initial</b>	<b>Amortizare in cursul anului 1)</b>	<b>Reducere/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)</b>	<b>Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	43.636	131		43.767
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>43.636</b>	<b>131</b>		<b>43.767</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	181.797	4.360		186.157
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	123.854	2.272		126.126
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>305.651</b>	<b>6.632</b>		<b>312.283</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>349.287</b>	<b>6.763</b>		<b>356.050</b>

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

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

**SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE**

- lei -

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

DUMITRESCU VLADIMIR

Numele si prenumele

PATROI AMELIA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

**Formular  
VALIDAT**

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## ATENTIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. **5394/ 2023**, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului finanțier 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

### A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiu finanțier diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie **2024**, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie **2023** – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie **2024** – situații financiare anuale.

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

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

<sup>1)</sup> Aceasta se referă la primul exercițiu finanțier pentru care situații financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

<sup>2)</sup> Aceasta reprezintă primul exercițiu finanțier care redenează an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie **2024** se referă la data de 1 ianuarie **2024**, respectiv 31 decembrie **2024**, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului finanțier curent (**2024**), respectiv exercițiului finanțier precedent celui de raportare (**2023**).

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

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

Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	-	+
1		Alege cont		

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate