S1005_A1.0.0 / 29.01.2024 Tip situaţie financiară : UU

Bifati numai dacă este cazul :

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

◉ An ○ Semestru Anul **2023**

Precizări MFP

Suma de control 50.194.020

Versiuni | **Atenţie !**

Entitatea: UNTOLD UNIVERSE SRL

Adresa

Judeţ	Sector	Localitate
Cluj		CLUJ NAPOCA

Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
EREMIA GRIGORESCU	122A				

Număr din registrul comerţului: J12/5347/2018

Cod unic de inregistrare: 40265848

Forma de proprietate: 35--Societati cu raspundere limitata

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

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 6420 Activităţi ale holdingurilor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN): 6420 Activităţi ale holdingurilor

◉ **Situatii financiare anuale**

(entitaţi al căror exerciţiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- ○ **Entităţi mijlocii, mari si entităţi de interes public**
- ○ **Entităţi mici**
- ◉ **Microentităţi**

☐ **Entităţi de interes public** ?

○ **Raportări anuale**

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

Situaţiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2023 de către entităţile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile şi completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic
F10 - BILANT PRESCURTAT
F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ŞI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucţiuni | Corelatii

Import fisier XML - F10,F20 an precedent

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicaţii

VALIDARE

DEBLOCARE
ANULARE
LISTARE

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: FERENT SEBASTIAN DOREL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele: ANA PROCONTAB SRL

? Calitatea: 22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional: 6838

CIF/ CUI membru CECCAR: 26346181

Semnătura _____

Entitatea **are obligaţia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?	○ DA ◉ NU
Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?	○ DA ◉ NU

AUDITOR ?

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Entitatea **are obligaţia legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?	○ DA ◉ NU

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

MURESAN ZENOVIA-DELIA
Semnat digital de MURESAN ZENOVIA-DELIA
Data: 2024.06.28 18:43:05 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10 la data de 31.12.2023 - lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la **Nr.rd.** din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2023	Sold la: 31.12.2023
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	*01*	01	900	49.276.637
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	*02*	02		
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	*03*	03	32.836	50.736
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd. 01 + 02 + 03**)	*04*	04	33.736	49.327.373
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	*05*	05	141	2.730
II.CREANŢE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	*06*	06a (301)	242.935	33.737.571
2. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463)	*07*	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	*08*	06	242.935	33.737.571
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	*09*	07		
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	*10*	08	13.442	143.983
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (**rd. 05 + 06 + 07 + 08**)	*11*	09	256.518	33.884.284
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	*12*	10	206.587	8.751
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	*13*	11	206.587	8.751
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	*14*	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	*15*	13	296.309	542.531
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	*16*	14	166.796	33.350.504
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	*17*	15	200.532	82.677.877
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	*18*	16	102.000	34.489.200
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	*19*	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	*20*	18		
1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475), **(rd.20+21)**	*21*	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	*22*	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	*23*	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (**rd.23+24**)	*24*	22		

Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478) **(rd.26+27)**	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ŞI REZERVE				
I. CAPITAL (**rd. 30+31+32+33+34**)	31	29	1.010	50.194.020
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.010	50.194.020
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	202	202
Acţiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) **SOLD C** (ct. 117)	43	41	2.180	97.320
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	95.142	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	2.102.865
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	2	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	98.532	48.188.677
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	98.532	48.188.677

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

FERENT SEBASTIAN DOREL

Semnătura _____

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ANA PROCONTAB SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6838

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exerciţiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + ~~766~~)	*01*	01	135.007	
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităţii preponderente efectiv desfăşurate	*02*	01a (301)		
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	*03*	02		3.041.825
3. Costul materiilor prime şi al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	*04*	03	142	163
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	*05*	04	3.971	
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	*06*	05		920.277
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618+ 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652+ 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667+ 668) , din care:	*07*	06	31.702	4.224.250
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	*08*	06a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	*09*	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	*10*	07	4.050	
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	*11*	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIŢIULUI FINANCIAR:				
- Profit (**rd.01+02-03-04-05-06-07+07a**)	*12*	08	95.142	0
- Pierdere (**rd.03+04+05+06+07-01-02-07a**)	*13*	09	0	2.102.865

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.
**) Rd. 01 (cf.OMF nr.5394/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri.
***) Rd. 03 (cf.OMF nr.5394/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenţii de exploatare altele decat cele aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

FERENT SEBASTIAN DOREL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ANA PROCONTAB SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6838

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

Cod 30 (formulele de calcul se refera la **Nr.rd.** din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unitaţi care au inregistrat profit	01	01		
Unitaţi care au inregistrat pierdere	02	02	1	2.102.865
Unitaţi care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03		

II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total **(rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)**	04	04			
Furnizori restanţi – total **(rd. 06 la 08)**	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total**(rd.10 la 14)**	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuţia 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 si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			

III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Numar mediu de salariati	20	19	0	0
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	0	0

IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	
- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	
Redevenţă minieră plătită la bugetul de stat	24	23	

Redevenţă petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente**, din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente** din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenţii aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă *)	34	33	
- subvenţii pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenţii pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	39	36	

V. Tichete acordate salariaților		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**
A		**B**	**1**
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		**Nr. rd.**	**31.12.2022**	**31.12.2023**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		

VII. Cheltuieli de inovare *)**		**Nr. rd.**	**31.12.2022**	**31.12.2023**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		

VIII. Alte informaţii		**Nr. rd.**	**31.12.2023**	**31.12.2023**
A		**B**	**1**	**2**
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47		

Imobilizări financiare, în sume brute **(rd. 49+54)**	*54*	48	32.836	50.736
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute **(rd. 50+51+52+53)**	*55*	49	32.836	50.736
- acţiuni necotate emise de rezidenti	*56*	50	32.836	50.736
- părţi sociale emise de rezidenti	*57*	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti, din care:	*58*	52		
- detineri de cel putin 10%	*59*	52a (303)		
- obligatiuni emise de nerezidenti	*60*	53		
Creanţe imobilizate, în sume brute **(rd. 55+56)**	*61*	54		
- creanţe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	*62*	55		
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	*63*	56		
Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	*64*	57	196.268	
- creanţe comerciale în relatia cu nerezidenţii, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	*65*	58		
Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	*66*	59		
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	*67*	60		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , **(rd.62 la 66)**	*68*	61	2.819	2.819
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	*69*	62		
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	*70*	63	2.819	2.819
- subventii de incasat(ct.445)	*71*	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	*72*	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	*73*	66		
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate(ct.451)	*74*	67		56.851
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi 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)	*75*	68		
Alte creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	*76*	69		33.677.899
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	*77*	70		
- 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)	*78*	71		33.677.899

- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenti	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	85	77		
- părţi sociale emise de rezidenti	86	78		
- actiuni emise de nerezidenti	87	79		
- obligatiuni emise de nerezidenti	88	80		
- deţineri de obligaţiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei şi în valută **(rd.83+84)**	91	82		
- în lei (ct. 5311)	92	83		
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.86+88**)	94	85	13.442	143.983
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	13.178	90.831
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88	264	53.152
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci şi acreditive, **(rd.91+92)**	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii **(rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)**	102	93	398.309	35.031.731
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), **(rd .95+96)**	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) **(rd.98+99)**	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 102+103)**	110	101		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi şi datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligaţiunilor verzi emise de entitate	*115*	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	*116*	106	127.585	21.511
- datorii comerciale în relatia cu nerezidenţii, avansuri primite de la clienţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	*117*	107		
Datorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	*118*	108		
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) **(rd.110 la 113)**	*119*	109	4.124	4.124
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	*120*	110		
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	*121*	111	4.124	4.124
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	*122*	112		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	*123*	113		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	*124*	114		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	*125*	115	102.000	516.896
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	*126*	116		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	*127*	117	102.000	516.896
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	*128*	118	164.600	34.489.200
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	*129*	119		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) *2)* (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	*130*	120	164.600	34.489.200
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	*131*	121		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	*132*	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	*133*	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	*134*	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	*135*	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)*	*136*	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	*137*	126		
- acţiuni cotate *3)*	*138*	127		
- acţiuni necotate *4)*	*139*	128		
- părţi sociale	*140*	129	1.010	
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	*141*	130		
Brevete si licente (din ct.205)	*142*	131		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		**Nr. rd.**	**31.12.2022**	**31.12.2023**

A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	*143*	132		
X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului		**Nr. rd.**	**31.12.2022**	**31.12.2023**
A		**B**	**1**	**2**
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	*144*	133		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	*145*	134		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	*146*	135		
XI. Informaţii privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		**Nr. rd.**	**31.12.2022**	**31.12.2023**
A		**B**	**1**	**2**
Valoarea contabilă netă a bunurilor *5)*	*147*	136		

XII. Capital social vărsat		**Nr. rd.**	**31.12.2022**		**31.12.2023**	
			Suma (lei)	**% *6)***	**Suma (lei)**	**% *6)***
A		**B**	**Col.1**	**Col.2**	**Col.3**	**Col.4**
Capital social vărsat (ct. 1012) *6)*, (rd. 138 +141+145 la 148)	*148*	137	1.010	X	50.194.020	X
- deţinut de instituţii publice, **(rd. 139+140)**	*149*	138				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	*150*	139				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	*151*	140				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	*152*	141				
- cu capital integral de stat	*153*	142				
- cu capital majoritar de stat	*154*	143				
- cu capital minoritar de stat	*155*	144				
- deţinut de regii autonome	*156*	145				
- deţinut de societăţi cu capital privat	*157*	146	1.000	99,01	50.194.010	100,00
- deţinut de persoane fizice	*158*	147	10	0,99	10	0,00
- deţinut de alte entităţi	*159*	148				

		Nr. rd.	**Sume (lei)**	
A		**B**	**2022**	**2023**
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	*160*	149		
- către instituţii publice centrale;	*161*	150		
- către instituţii publice locale;	*162*	151		
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	*163*	152		
		Nr. rd.	**Sume (lei)**	

A		B	2022	2023
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	*164*	153		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	*165*	154		
- către instituţii publice centrale;	*166*	155		
- către instituţii publice locale;	*167*	156		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	*168*	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	*169*	158		
- către instituţii publice centrale;	*170*	159		
- către instituţii publice locale;	*171*	160		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	*172*	161		

XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**2022**	**2023**
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	*173*	161a (304)		

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**2022**	**2023**
- dividendele interimare repartizate 7)	*174*	161b (307)		

XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice ***)**		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**31.12.2022**	**31.12.2023**
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	*175*	162		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	*176*	163		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	*177*	164		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	*178*	165		

XVIII. Venituri obţinute din activităţi agricole ****)**		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**31.12.2022**	**31.12.2023**
Venituri obţinute din activităţi agricole	*179*	166		

XIX. Situatia veniturilor si cheltuielilor		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**31.12.2022**	**31.12.2023**
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 168+169-170+172**)	*180*	167	135.007	0
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităţii preponderente efectiv desfăşurate	*181*	167a (325)		
Producţia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	*182*	168	135.007	
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	*183*	169		

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	*184*	170		
~~Venituri din dobânzi înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766) 8)~~		~~171~~		
Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	*185*	172		
2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712)				
Sold C	*186*	173		
Sold D	*187*	174		
3. Venituri din producţia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	*188*	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	*189*	176		
5. Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725)	*190*	177		
6. Venituri din subvenţii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	*191*	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	*192*	179		
-venituri din subvenţii pentru investiţii (ct. 7584)	*193*	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	*194*	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	*195*	182	135.007	0
8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602)	*196*	183	142	163
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	*197*	184	164	
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	*198*	185		
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	*199*	185a (326)		
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053	*200*	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	*201*	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	*202*	187		
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 189+190**)	*203*	188	3.971	
a) Salarii şi indemnizaţii (ct.641+642+643+644) 8)	*204*	189	3.474	
b) Cheltuieli privind asigurările şi protecţia socială (ct.645+646)	*205*	190	497	
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (**rd. 191a + 192-193**)	*206*	191		920.277
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	*207*	191a (330)		920.277
a.2) Alte cheltuieli (ct.~~6811~~+6813+6817+din ct.6818)	*208*	192		
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	*209*	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (**rd. 195-196**)	*210*	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	*211*	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	*212*	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i**)	*213*	197	27.327	698.599
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+~~612~~+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	*214*	198	26.717	597.318
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	*215*	198a (331)		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	*216*	198b (332)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	*217*	198c (333)		

- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	218	198d (334)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	219	198e (335)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	220	198f (336)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	221	198g (337)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	222	198h (338)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	223	198i (339)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	224	198j (340)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	225	199	610	101.281
11.7. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	226	200		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	227	201		
11.9. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	228	202		
- inundaţii	229	202a (322)		
- secetă	230	202b (323)		
- alunecări de teren	231	202c (324)		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	232	203		
~~Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general şi care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)~~		~~204~~		
12.Ajustări privind provizioanele (**rd. 206-207**)	233	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	234	206		
- Venituri (ct.7812)	235	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	236	208	31.604	1.619.039
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (**rd. 182-208**)	237	209	103.403	0
- Pierdere (**rd. 208-182**)	238	210	0	1.619.039
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	239	211		
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	240	212		
14. Venituri din dobânzi (ct.766)	241	213		2.872.345
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	242	214		
15. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	243	215		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	244	216		169.480
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	245	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	246	218		3.041.825
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (**rd. 220 - 221**)	247	219		
- Cheltuieli (ct.686)	248	220		
- Venituri (ct.786)	249	221		

18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	250	222		3.369.463
- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	251	223		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	252	224	4.211	156.188
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	253	225	4.211	3.525.651
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (**rd. 218 - 225**)	254	226	0	0
- Pierdere (**rd. 225 - 218**)	255	227	4.211	483.826
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	256	228	135.007	3.041.825
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	257	229	35.815	5.144.690
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (**rd. 228-229**)	258	230	99.192	0
- Pierdere (**rd. 229-228**)	259	231	0	2.102.865
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	260	232		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	261	232a (328)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	262	232b (329)		
23. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	263	233		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	264	234	4.050	
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (**rd. 230-231-232-233-234-232a+232b**)	265	235	95.142	0
- Pierdere (**rd. 231+232+233+234-230+232a-232b**)	266	236	0	2.102.865

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

FERENT SEBASTIAN DOREL

Semnatura _____

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ANA PROCONTAB SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6838

*) Subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenţilor instituţiilor de învăţământ, stimularea şomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de şomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată şomeri în vârsta de peste 45 ani, şomeri întreţinători unici de familie sau şomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condiţiile pentru a solicita pensia anticipată parţială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situaţii prevăzute prin legislaţia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru şomaj şi stimularea ocupării forţei 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 entităţile care intra in sfera de reglementare contabilă a Bancii Naţionale a României, respectiv a Autorităţii de Supraveghere Financiară, societăţile reclasificate în sectorul administraţiei publice şi instituţiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populaţiei.

*****) Pentru creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.

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

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

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, păşuni, fâneţe etc.) şi aferente spaţiilor comerciale (terase etc.) aparţinând proprietarilor privaţi sau unor unităţi ale administraţiei publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)' nu se vor înscrie subvenţiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care sunt negociabile şi tranzacţionate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.

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

6) La secţiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 149 - 159 în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

7) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea şi completarea Legii contabilităţii nr. 82/1991, modificarea şi completarea Legii societăţilor nr. 31/1990, precum şi modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea şi funcţionarea cooperaţiei.

8) La acest rand se cuprind şi drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislaţiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratorii', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.

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
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	900	50.196.014		X	50.196.914
4.Fond comercial	04				X	
5Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (**rd. 01 la 06**)	07	900	50.196.014		X	50.196.914
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10					
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
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					
TOTAL (**rd. 08 la 17**)	18					
III.Imobilizari financiare	19	32.836	17.900		X	50.736
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd.07+18+19**)	20	33.736	50.213.914			50.247.650

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23		920.277		920.277
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (**rd.21 la 25**)	26		920.277		920.277
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29				
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30				
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (**rd.27 la 33**)	34				
AMORTIZARI - TOTAL (**rd.26 +34**)	35		920.277		920.277

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri şi amenajări 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 imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (**rd.40+51+52**)	53				

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

FERENT SEBASTIAN DOREL

Semnătura _____

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ANA PROCONTAB SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6838

Precizari MFP (înapoi)

LISTARE

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 financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține si prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată si 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 financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:
   - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
   - entități care depun raportări contabile anuale:
     - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
     - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar 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;
     - sediile 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 Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
     - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar 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 financiar de raportare:
   - termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

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, așa 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 alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar 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 exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar [1)] încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent [2)], respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar 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 [3)] „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".

---

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

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

3) 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 intâi tipul entitătii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

Preluare F10, F20 col.2 | Sterge date incarcate