

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

 An Semestru Anul **2023**

Suma de control

55.561.327

Entitatea	IMOTRUST SA		
Județ	Arad	Sector	Localitate
Strada	Mihai Eminescu	Nr.	5
		Bloc	
		Scara	Ap.
			2
			0730071768

Număr din registrul comerțului	J02/541/1991	Cod unic de înregistrare	1 6 8 0 6 3 0
Forma de proprietate			

Cod LEI (Legal Entity Identifier - conform ISO 17442)

34--Societăți pe acțiuni	2 5 4 9 0 0 B E D Z L Y K 1 E D O 2 7 2
--------------------------	---

4110.Dezvoltare (promovare) Imobiliară	
--	--

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

4110.Dezvoltare (promovare) Imobiliară	
--	--

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public	<input type="checkbox"/> Entități de interes public	<input type="checkbox"/> ?
<input checked="" type="radio"/> Entități mici		
<input type="radio"/> Microentități		

Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevăzute la pct.9 alin.(3) din **Reglementările contabile**, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVEI IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 81.427.893

Capital subscris 55.561.327

Profit/ pierdere 2.247.250

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

BERAR LUISA-MARIA - Presedinte CA

Numele și prenumele

MODEL CONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional

007551/2011

Semnătura

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

HORGA CONSULTING SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

661

CIF/ CUI

1 4 2 3 3 8 9 8

Semnătura

 Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

**SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA**
Entitatea are **obligția legală** de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU
Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)				
01		01	32.653	790.074
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)				
02		02	9.748.412	16.878.743
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)				
03		03	2.110.933	1.600.730
04		04	11.891.998	19.269.547
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)				
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	41.393.571	58.504.102
II. CREANȚE				
06		06a (301)	21.795.444	22.353.032
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)				
07		06b (302)		
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)				
08		06	21.795.444	22.353.032
TOTAL (rd. 06a+06b)				
09		07	305.235	0
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)				
10		08	3.144.774	4.215.960
IV. CASA ȘI CONTURILE LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)				
11		09	66.639.024	85.073.094
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)				
12		10	78.339	765.940
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
13		11	78.339	765.940
14		12		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)				
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)				
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	3.185.761	15.614.443
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)				
16		14	63.135.698	66.133.654
17		15	75.027.696	85.403.201
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)				
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	41.760	307.811
H. PROVIZIOANE (ct. 151)				
19		17	1.782.182	2.104.658
20		18	2.351.046	5.653.776
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)				
21		19	2.340.979	1.951.909
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)				
22		20	389.070	389.070
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)				
23		21	1.951.909	1.562.839
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)				
24		22	10.067	3.701.867
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)				

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

		F10 - pag. 2	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	3.701.867
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (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 ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	55.561.327
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	55.561.327
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31	
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32	
4. Patrimoniul institutelor naționale 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	611.317
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	8.668.993
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	2.928.311
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	148.184
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39	624.803
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	11.141.256
SOLD C (ct. 117)	44	42	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	45	43	2.247.250
SOLD D (ct. 121)	46	44	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	207.180
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	81.427.893
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	81.427.893

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) 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 imobiliare proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

BERAR LUISA-MARIA - Presedinte CA

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MODEL CONT SRL

Semnătura

Birador economic
Felici Elisabeta

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

007551/2011

Formular
VALIDAT

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2022	2023
A			
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	B	1	2
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	01	35.298.788	28.294.307
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	32.244.734	24.124.323
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	33.369.023	27.172.975
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	1.929.765	1.121.332
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	0	
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	06		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	0	6.776.730
Sold D	08	912.708	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	70.427	184.689
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	3.198.394	2.058.781
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	257.817	389.070
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	240.655	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	37.654.901	37.314.507
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	14.702.204	5.048.954
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	64.289	198.827
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	76.137	42.238
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	19a	41.343	21.112
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	19b	30.480	14.054
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	966.525	858.909
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	0	10.380
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	2.472.509	3.873.089
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	2.366.723	3.720.167
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	105.786	152.922

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

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	3.061.622	10.281.983
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	1.006.435	1.604.089
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	2.055.187	8.677.894
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-526.665	51.518
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	165.249	217.763
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	691.914	166.245
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	10.638.658	12.833.119
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	6.578.616	11.155.807
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	73.006	240.101
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307f)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	73.006	240.101
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	31.886	454.198
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		454.198
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	32.097	7.460
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
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*)	46	33j (316)	569.950	483.858
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	9.018	9.571
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	272.667
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	3.344.085	209.457
Cheltuieli-cu-dobânzile-de-refinanțare-înregistrate-de-entitățile-radiate-din- Registrul-general-si-care-mai-au-in-derulare-contracte-de-leasing-(ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	728.971	322.476
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	1.812.404	2.229.259
- Venituri (ct.7812)	53	41	1.083.433	1.906.783
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31 + 39)	54	42	32.184.250	33.500.733
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	5.470.651	3.813.774
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	899.277	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	899.277	0

		F20 - pag. 3			
14.	Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	303.085	263.969
	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	120	71.995
15.	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16.	Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	204.675	538.367
	- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	4.541
	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	1.407.037	802.336
17.	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	8.169	-8.236
	- Cheltuieli (ct.686)	66	54	8.169	10.000
	- Venituri (ct.786)	67	55	0	18.236
18.	Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	52.309	1.975
	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	52.200	0
19.	Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	381.521	478.765
	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	441.999	472.504
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
	- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	965.038	329.832
	- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
	VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	39.061.938	38.116.843
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	32.626.249	33.973.237
	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
	- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	6.435.689	4.143.606
	- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20.	Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	708.834	1.896.356
21.	Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22.	Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23.	Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24.	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
	- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	5.726.855	2.247.250
	- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	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

BERAR LUISA-MARIA - Presedinte CA

Semnătura _____

*Director economic
Tereza Elisabeta*

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MODEL CONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

007551/2011

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 -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A			B	1	2
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1	2.247.250
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02		
Unitați care nu au înregistrat 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	33.653	33.653
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	33.653	33.653
- peste 30 de zile		06	06	8.579	8.579
- peste 90 de zile		07	07	8.192	8.192
- peste 1 an		08	08	16.882	16.882
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		
- 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 si alte fonduri		15	15		
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16		
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17		
- contributia asiguratorie pentru munca		17a	17a		
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		(301)	(301)		
		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	20	30
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	29	39
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:		22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat		24	23		

Redevență 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	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	717.720
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	0
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	717.720
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	154.000
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		31.12.2022	31.12.2023
A		1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		31.12.2022	31.12.2023
A		1	2
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		31.12.2022	31.12.2023
A		1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	298.149	31.477
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	2.158.727	3.164.545
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	1.509.980	1.519.980
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	1.496.065	1.506.065
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	13.915	13.915
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	648.747	1.644.565
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	648.747	1.644.565
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
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:	68	57	17.617.377	18.775.956
- 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)	69	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)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	992.684	717.720
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	9.511	12.896
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)	73	61	118.886	200.559
- creanțe în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	63.079	9.939
- creanțe fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	34.083	189.928
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	21.724	692
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

	81	69		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)				
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate 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)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	5.816.319	5.011.293
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	112.679	0
- alte creante în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	5.703.640	5.011.293
- 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)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	3.199.631	3.479.007
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84		
- în lei (ct. 5311)	99	85		
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	250.378	736.953
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	249.995	736.229
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	383	724
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	3.237.588	15.922.254
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

- în lei	111	97	
- în valută	112	98	
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	
- în lei	114	100	
- în valută	115	101	
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	
- în valută	119	105	
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	351.524
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.944.032
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidenți, 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)	124	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)	125	109a (309)	
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	161.480
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	450.915
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	62.286
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441 +4423+4428+444+446)	129	113	388.629
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	
			213.755
			219.745
			117.173
			102.431
			141

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	329.637	244.595
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	154.480	154.480
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	175.157	90.115
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	55.561.327	55.561.327
- acțiuni cotate 4)	150	131	55.561.327	55.561.327
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații 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	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații 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 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A	B	Suma (lei)	Suma (lei)	% 7)
		Col.1	Col.2	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	141	55.561.327	X	X
	160			

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	347.382	0,63	347.382	0,63
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	347.382	0,63	347.382	0,63
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	50.385.762	90,68	50.385.762	90,68
- deținut de persoane fizice	170	151	4.585.730	8,25	4.585.730	8,25
- deținut de alte entități	171	152	242.453	0,44	242.453	0,44
Sume (lei)						
A		B	2022		2023	
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:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrative teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
Sume (lei)						
A		B	2022		2023	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrative teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.			Sume (lei)	
A		B	2022		2023	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)		186		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		187		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		188		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		189		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		190		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole		191		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		192		
- inundații		193		
- secetă		194		
- alunecări de teren		195		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BERAR LUISA-MARIA - Presedinte CA

Semnatura _____

Directora economic
Ferica Elisabeta

**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MODEL CONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

007551/2011

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolenților 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 vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) 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 capitolului 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 reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare 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 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 (FEAGA) 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, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile plătite 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 scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități 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 vărsat', 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 vărsat 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 cooperăției.

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	411.675	115.091	29.538	X	497.228
4.Fond comercial	04	0	9.912.241	8.677.894	X	1.234.347
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06		18.254	18.254	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	411.675	10.045.586	8.725.686	X	1.731.575
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	964.236	421.622	49.249	23.344	1.336.609
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	115.351	126.333	10.951		230.733
5.Investitii imobiliare	12	15.456.999	8.749.777	8.336.282		15.870.494
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13		68.174	68.174		0
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	298.149	-263.785	2.887		31.477
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	16.834.735	9.102.121	8.467.543	23.344	17.469.313
III.Imobilizari financiare	19	2.158.727	23.463	531.835	X	1.650.355
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	19.405.137	19.171.170	17.725.064	23.344	20.851.243

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 in 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	379.022	77.028	28.860	427.190
4.Fond comercial	24	0	514.311		514.311
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	379.022	591.339	28.860	941.501
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	311.317	238.753	44.348	505.722
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	65.803	26.547	7.502	84.848
5.Investitii imobiliare	31	6.709.203	747.449	7.456.652	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	7.086.323	1.012.749	7.508.502	590.570
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	7.465.345	1.604.088	7.537.362	1.532.071

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 și 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	47.794	10.000	8.169	49.625
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 40+51+52)	53	47.794	10.000	8.169	49.625

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

BERAR LUISA-MARIA - Presedinte CA

MODEL CONT SRL

Semnătura _____

Calitatea

Berar LUISA-MARIA

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

Ferari Elisabeta

007551/2011

ATENȚIE!

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, fisierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnata 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 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 acționați/ 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 31 decembrie 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 / Rulaže de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

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

Nr.cr.	Cont	Suma
1	Alege cont	-
		+



