

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

 An  Semestru Anul **2023**

Suma de control

1.416.984

Entitatea SC RECONS SA

<b>Adresa</b>	Județ Arad	Sector	Localitate ARAD		
	Strada B-DUL IULIU MANIU	Nr. FN	Bloc	Scara	Ap.

Număr din registrul comerțului	J02/91/1996	Cod unic de înregistrare	8   1   8   9   3   4   8
--------------------------------	-------------	--------------------------	---------------------------

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

12--Societăți cu capital integral de stat

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

4120 Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

4120 Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale

### Situatii financiare anuale

( entitate al căror exercițiu finanțier coincide cu anul calendaristic )

 Entități mijlocii, mari și entități de interes public

 Entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

### Raportări anuale

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

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

### Indicatori :

Capitaluri - total

-42.356

Capital subscris

1.416.984

Profit/ pierdere

-2.834.799

### ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

HRISTOV CONSTANTIN



### INTOCMIT,

Numele și prenumele

EXCONTA PGB CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSONA JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organisme profesional

12802

CIF/CUI membru CECCAR

3	8	0	5	9	5	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?

 DA  NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?

 DA  NU

### AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

FURDEA OLGA CARMEN

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

AF4440

CIF/CUI

2	0	2	4	4	2	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---

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

 DA  NU

 Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

**SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPA O VALIDARE CORECTĂ**

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

<b>Denumirea elementului</b>	<b>Nr. rd.</b> <small>Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023</small>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sold la:</b>	
			<b>01.01.2023</b>	<b>31.12.2023</b>
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	57.257	110.131
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>07</b>	<b>57.257</b>	<b>110.131</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1.Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	1.574.985	1.642.714
2.Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.054.545	821.968
3.Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	374.945	328.721
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	1.136.891	1.504.000
5. Imobilizari corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		9.390.557
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>4.141.366</b>	<b>13.687.960</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	30.565	22.640
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>30.565</b>	<b>22.640</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>4.229.188</b>	<b>13.820.731</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	<b>26</b>	26	79.155	16.800
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	<b>27</b>	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	<b>28</b>	28	52.962	
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	<b>29</b>	29	1.375	8.597
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>133.492</b>	<b>25.397</b>
<b>II. CREAȚE</b>				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	<b>31</b>	31	924.326	2.614.270
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	<b>32</b>	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 453** - 495*)	<b>33</b>	33		
4. Alte creațe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	<b>34</b>	34	258.680	4.027.846
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	<b>35</b>	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului finanțiar (ct. 463)	<b>36</b>	<b>35a (301)</b>		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	<b>37</b>	<b>36</b>	<b>1.183.006</b>	<b>6.642.116</b>
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	<b>38</b>	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	<b>39</b>	38	8.998	8.998
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	<b>40</b>	<b>39</b>	<b>8.998</b>	<b>8.998</b>
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	<b>41</b>	40	320.889	393.043
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	<b>42</b>	<b>41</b>	<b>1.646.385</b>	<b>7.069.554</b>
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>	<b>43</b>	<b>42</b>	<b>21.908</b>	
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	<b>44</b>	43	21.908	
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	<b>45</b>	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligații, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligații convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	<b>46</b>	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	<b>47</b>	46		
3. Avansuri încasate în contul comenziilor (ct. 419)	<b>48</b>	47	9.185	12.912
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	<b>49</b>	48	2.198.972	7.845.291
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	<b>50</b>	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	<b>51</b>	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	<b>52</b>	51		

8. Alte datorii, inclusiv datorile fiscale și datorile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	<a href="#">53</a>	52	1.306.610	2.413.293
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	<a href="#">54</a>	<a href="#">53</a>	3.514.767	10.271.496
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	<a href="#">55</a>	<a href="#">54</a>	-1.846.600	-13.760.411
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	<a href="#">56</a>	<a href="#">55</a>	2.382.588	60.320
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	<a href="#">57</a>	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	<a href="#">58</a>	57		
3. Avansuri încasate în contul comenziilor (ct. 419)	<a href="#">59</a>	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	<a href="#">60</a>	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	<a href="#">61</a>	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	<a href="#">62</a>	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	<a href="#">63</a>	62		
8. Alte datorii, inclusiv datorile fiscale și datorile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	<a href="#">64</a>	63	92.332	102.676
<b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>	<a href="#">65</a>	<a href="#">64</a>	92.332	102.676
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	<a href="#">66</a>	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	<a href="#">67</a>	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	<a href="#">68</a>	67		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	<a href="#">69</a>	<a href="#">68</a>		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	<a href="#">70</a>	<a href="#">69</a>		10.558.469
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 475*)	<a href="#">71</a>	70		10.558.469
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	<a href="#">72</a>	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	<a href="#">73</a>	<a href="#">72</a>	126	
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 472*)	<a href="#">74</a>	73	126	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	<a href="#">75</a>	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	<a href="#">76</a>	<a href="#">75</a>		
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 478*)	<a href="#">77</a>	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	<a href="#">78</a>	77		
<b>Fond comercial negativ</b> (ct.2075)	<a href="#">79</a>	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	<a href="#">80</a>	<a href="#">79</a>	126	10.558.469
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	<a href="#">81</a>	80	1.416.984	1.416.984

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	<b>86</b>	<b>85</b>	<b>1.416.984</b>	<b>1.416.984</b>
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	<b>87</b>	<b>86</b>		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	<b>88</b>	<b>87</b>	<b>3.130.940</b>	<b>3.712.174</b>
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	283.397	283.397
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	54.380	54.380
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	<b>92</b>	<b>91</b>	<b>337.777</b>	<b>337.777</b>
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDerea REPORTAT(Ă)</b>	<b>SOLD C (ct. 117)</b>	<b>96</b>	<b>95</b>	<b>0</b>
	<b>SOLD D (ct. 117)</b>	<b>97</b>	<b>96</b>	<b>1.185.859</b>
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDerea EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
	<b>SOLD C (ct. 121)</b>	<b>98</b>	<b>97</b>	<b>0</b>
	<b>SOLD D (ct. 121)</b>	<b>99</b>	<b>98</b>	<b>1.409.586</b>
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96 +97-98-99)</b>	<b>101</b>	<b>100</b>	<b>2.290.256</b>	<b>-42.356</b>
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) <sup>2)</sup>	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	<b>104</b>	<b>103</b>	<b>2.290.256</b>	<b>-42.356</b>

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creațele aferente contractelor de leasing finanțări și altor contracte assimilate, precum și alte creațe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

HRISTOV CONSTANTIN

Semnătura



**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

EXCONTA PGB CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

12802

Formular  
VALIDAT

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

<b>Denumirea indicatorilor</b>	<b>Nr. rd.</b> <small>Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023</small>	<b>Exercițiul financiar</b>	
		<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Cifra de afaceri netă ( <b>rd. 02+03-04+06</b> )	<b>01</b>	<b>01</b>	18.964.256
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderent efectiv desfășurate	<b>02</b>	<b>01a (301)</b>	18.964.256
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	<b>03</b>	<b>02</b>	18.959.848
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	<b>04</b>	<b>03</b>	4.408
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	<b>05</b>	<b>04</b>	0
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radicate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		<b>05</b>	
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	<b>06</b>	<b>06</b>	
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	<b>07</b>	<b>07</b>	44.520
Sold D	<b>08</b>	<b>08</b>	50.687
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	<b>09</b>	<b>09</b>	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	<b>10</b>	<b>10</b>	
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	<b>11</b>	<b>11</b>	
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	<b>12</b>	<b>12</b>	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	<b>13</b>	<b>13</b>	1.517.894
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	<b>14</b>	<b>14</b>	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	<b>15</b>	<b>15</b>	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	20.526.670
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	<b>17</b>	<b>17</b>	1.990.101
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	<b>18</b>	<b>18</b>	190.890
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), <b>din care:</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	3.723.128
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	<b>20</b>	<b>19a (302)</b>	3.220.564
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	<b>21</b>	<b>19b (303)</b>	557.447
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	<b>22</b>	<b>20</b>	3.402
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	<b>23</b>	<b>21</b>	45
9. Cheltuieli cu personalul ( <b>rd. 23+24</b> )	<b>24</b>	<b>22</b>	9.240.030
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	<b>25</b>	<b>23</b>	8.989.092
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	<b>26</b>	<b>24</b>	250.938
			261.981

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale <b>(rd. 26a + 26 - 27)</b>	<b>27</b>	<b>25</b>	565.827	593.348
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	565.827	593.348
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante <b>(rd. 29 - 30)</b>	31	28	443.207	-57.380
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	443.207	51.592
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	108.972
11. Alte cheltuieli de exploatare <b>(rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)</b>	34	31	5.755.503	8.664.101
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	4.183.624	4.346.550
11.2. Cheltuieli cu redevanțele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	0	838.607
- cheltuieli cu redevanțe (ct. 6121)	37	33a (307))	0	838.607
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	0
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- 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)	1.517.716	3.265.350
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	54.163	213.594
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele <b>(rd. 40 - 41)</b>	51	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> <b>(rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	54	42	21.912.043	24.645.458
PROFITUL SAU PIERDerea DIN EXPLOATARE:				
- Profit <b>(rd. 16 - 42)</b>	55	43	0	0
- Pierdere <b>(rd. 42 - 16)</b>	56	44	1.385.373	2.817.548
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

<b>14.</b> Venituri din dobânzi (ct. 766)	<b>59</b>	<b>47</b>	200	271
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	<b>60</b>	<b>48</b>	0	0
<b>15.</b> Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	<b>61</b>	<b>49</b>	0	0
<b>16.</b> Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	<b>62</b>	<b>50</b>	3.773	511
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	<b>63</b>	<b>51</b>	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>64</b>	<b>52</b>	3.973	782
<b>17.</b> Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante ( <b>rd. 54 - 55</b> )	<b>65</b>	<b>53</b>	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	<b>66</b>	<b>54</b>	0	0
- Venituri (ct.786)	<b>67</b>	<b>55</b>	0	0
<b>18.</b> Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	<b>68</b>	<b>56</b>	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	<b>69</b>	<b>57</b>	0	0
<b>19.</b> Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	<b>70</b>	<b>58</b>	28.186	18.033
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>71</b>	<b>59</b>	28.186	18.033
<b>PROFITUL SAU PIERDerea FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit ( <b>rd. 52 - 59</b> )	<b>72</b>	<b>60</b>	0	0
- Pierdere ( <b>rd. 59 - 52</b> )	<b>73</b>	<b>61</b>	24.213	17.251
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	<b>74</b>	<b>62</b>	20.530.643	21.828.692
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	<b>75</b>	<b>63</b>	21.940.229	24.663.491
<b>PROFITUL SAU PIERDerea BRUT(Ă):</b>				
- Profit ( <b>rd. 62 - 63</b> )	<b>76</b>	<b>64</b>	0	0
- Pierdere ( <b>rd. 63 - 62</b> )	<b>77</b>	<b>65</b>	1.409.586	2.834.799
<b>20.</b> Impozitul pe profit (ct.691)	<b>78</b>	<b>66</b>	0	0
<b>21.</b> Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	<b>79</b>	<b>66a (304)</b>	0	0
<b>22.</b> Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	<b>80</b>	<b>66b (305)</b>	0	0
<b>23.</b> Impozitul specific unor activități (ct. 695)	<b>81</b>	<b>67</b>	0	0
<b>24.</b> Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	<b>82</b>	<b>68</b>	0	0
<b>PROFITUL SAU PIERDerea NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit ( <b>rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b</b> )	<b>83</b>	<b>69</b>	0	0
- Pierdere ( <b>rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b</b> )	<b>84</b>	<b>70</b>	1.409.586	2.834.799

\* 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

HRISTOV CONSTANTIN

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

EXCONTA PGB CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

12802

**Formular  
VALIDAT**

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

**Cod 30**

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul înregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>	
			A	B	1	2
Unități care au înregistrat profit	01	01				
Unități care au înregistrat pierdere	02	02			1	2.834.799
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>		<b>Pentru activitatea curentă</b>	<b>Pentru activitatea de investiții</b>
			A	B	1=2+3	2
Plati restante – total ( <b>rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18</b> )	04	04			1.060.973	1.060.973
Furnizori restanți – total ( <b>rd. 06 la 08</b> )	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligații restante fata de bugetul asigurărilor sociale – total( <b>rd.10 la 14</b> )	09	09				
- contributii pentru asigurări sociale de stat datorate de angajații, salariați și alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii pentru bugetul asigurărilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligații restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	15				
Obligații restante fata de alți creditori	16	16				
Impozite, taxe și contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, <b>din care:</b>	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18		1.060.973	1.060.973	
<b>III. Numar mediu de salariati</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
			A	B	1	2
Numar mediu de salariati	20	19			170	178
Numarul efectiv de salariati existenti la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20			187	180
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creațe restante</b>					Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>
A				B		1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, <b>din care:</b>				22	21	
- redevanțe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

<b>Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat</b>	<b>25</b>	<b>24</b>	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <a href="#">1)</a>	<a href="#">26</a>	<a href="#">25</a>	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente, din care:</b>	<a href="#">27</a>	<a href="#">26</a>	
- impozitul datorat la bugetul de stat	<a href="#">28</a>	<a href="#">27</a>	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, <a href="#">din care:</a>	<a href="#">29</a>	<a href="#">28</a>	
- impozitul datorat la bugetul de stat	<a href="#">30</a>	<a href="#">29</a>	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, <a href="#">din care:</a>	<a href="#">31</a>	<a href="#">30</a>	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	<a href="#">32</a>	<a href="#">31</a>	
- subvenții aferente veniturilor, <a href="#">din care:</a>	<a href="#">33</a>	<a href="#">32</a>	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă <a href="#">*)</a>	<a href="#">34</a>	<a href="#">33</a>	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	<a href="#">35</a>	<a href="#">33a (316)</a>	
- subvenții pentru combustibili fosili	<a href="#">36</a>	<a href="#">33b (317)</a>	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, <a href="#">din care:</a>	<a href="#">37</a>	<a href="#">34</a>	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	<a href="#">38</a>	<a href="#">35</a>	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	<a href="#">39</a>	<a href="#">36</a>	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravalarea tichetelor acordate salariaților	<a href="#">40</a>	<a href="#">37</a>	1.020.950
Contravalarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	<a href="#">41</a>	<a href="#">37a (302)</a>	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	<a href="#">42</a>	<a href="#">38</a>	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	<a href="#">43</a>	<a href="#">38a (318)</a>	
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	<a href="#">44</a>	<a href="#">39</a>	0
- din fonduri publice	<a href="#">45</a>	<a href="#">40</a>	
- din fonduri private	<a href="#">46</a>	<a href="#">41</a>	
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	<a href="#">47</a>	<a href="#">42</a>	0
- cheltuieli curente	<a href="#">48</a>	<a href="#">43</a>	
- cheltuieli de capital	<a href="#">49</a>	<a href="#">44</a>	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de inovare	<a href="#">50</a>	<a href="#">45</a>	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	<a href="#">51</a>	<a href="#">45a (319)</a>	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), <a href="#">din care:</a>	<a href="#">52</a>	<a href="#">46</a>	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	<a href="#">53</a>	<a href="#">46a (303)</a>	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	<b>54</b>	<b>46b (304)</b>		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	<b>55</b>	<b>47</b>		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	<b>56</b>	<b>47a (305)</b>		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	<b>57</b>	<b>47b (306)</b>		
Imobilizări financiare, în sume brute ( <b>rd. 49+54</b> )	<b>58</b>	<b>48</b>	30.565	22.640
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute ( <b>rd. 50 + 51 + 52 + 53</b> )	<b>59</b>	<b>49</b>		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	<b>60</b>	50		
- părți sociale emise de rezidenti	<b>61</b>	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti, <b>din care:</b>	<b>62</b>	<b>52</b>		
- detineri de cel putin 10%	<b>63</b>	<b>52a (307)</b>		
- obligațiuni emise de nerezidenti	<b>64</b>	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute ( <b>rd. 55+56</b> )	<b>65</b>	<b>54</b>	30.565	22.640
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	<b>66</b>	55	30.565	22.640
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	<b>67</b>	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), <b>din care:</b>	<b>68</b>	<b>57</b>	1.376.025	3.015.811
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	<b>69</b>	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	<b>70</b>	<b>58a (308)</b>		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	<b>71</b>	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	<b>72</b>	60		407
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) , ( <b>rd.62 la 66</b> )	<b>73</b>	<b>61</b>	195.684	3.980.549
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	<b>74</b>	62	113.575	219.403
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	<b>75</b>	63	82.109	171.212
- subvenții de incasat(ct.445)	<b>76</b>	64		3.589.934
- fonduri speciale - taxe și varșaminte asimilate (ct.447)	<b>77</b>	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	<b>78</b>	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	<b>79</b>	<b>67</b>		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	<b>80</b>	<b>68</b>		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	<a href="#">81</a>	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	<a href="#">82</a>	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), <b>din care:</b>	<a href="#">83</a>	71	84.904	46.889
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	<a href="#">84</a>	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	<a href="#">85</a>	73	84.904	46.889
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	<a href="#">86</a>	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , <b>din care:</b>	<a href="#">87</a>	75		
- de la nerezidenți	<a href="#">88</a>	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	<a href="#">89</a>	<a href="#">76a (313)</a>		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	<a href="#">90</a>	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), <b>din care:</b>	<a href="#">91</a>	78	10	10
- acțiuni necotate emise de rezidenți	<a href="#">92</a>	79		
- părți sociale emise de rezidenți	<a href="#">93</a>	80		
- actiuni emise de nerezidenti	<a href="#">94</a>	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	<a href="#">95</a>	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	<a href="#">96</a>	<a href="#">82a (320)</a>		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	<a href="#">97</a>	83	8.988	8.988
Casa în lei și în valută ( <b>rd.85+86</b> )	<a href="#">98</a>	<a href="#">84</a>	18.436	12.213
- în lei (ct. 5311)	<a href="#">99</a>	85	17.904	11.681
- în valută (ct. 5314)	<a href="#">100</a>	86	532	532
Conturi curente la bănci în lei și în valută ( <b>rd.88+90</b> )	<a href="#">101</a>	<a href="#">87</a>	9.119	449.683
- în lei (ct. 5121), <b>din care:</b>	<a href="#">102</a>	88	25	429.567
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	<a href="#">103</a>	89		
- în valută (ct. 5124), <b>din care:</b>	<a href="#">104</a>	90	9.094	20.116
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	<a href="#">105</a>	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, ( <b>rd.93+94</b> )	<a href="#">106</a>	<a href="#">92</a>		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	<a href="#">107</a>	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	<a href="#">108</a>	94		
Datorii ( <b>rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128</b> )	<a href="#">109</a>	<a href="#">95</a>	3.570.787	10.374.174
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u> ) (din ct. 519), ( <b>rd .97+98</b> )	<a href="#">110</a>	<a href="#">96</a>		

- în lei	<a href="#">111</a>	97		
- în valută	<a href="#">112</a>	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u> ) (din ct. 162), ( <b>rd.100+101</b> )	<a href="#">113</a>	99		
- în lei	<a href="#">114</a>	100		
- în valută	<a href="#">115</a>	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	<a href="#">116</a>	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) ( <b>rd. 104+105</b> )	<a href="#">117</a>	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	<a href="#">118</a>	104		
- în valută	<a href="#">119</a>	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	<a href="#">120</a>	106	92.332	102.676
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	<a href="#">121</a>	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	<a href="#">122</a>	<a href="#">107a (321)</a>		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>	<a href="#">123</a>	108	2.208.156	7.858.203
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	<a href="#">124</a>	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	<a href="#">125</a>	<a href="#">109a (309)</a>		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	<a href="#">126</a>	110	262.853	339.766
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) ( <b>rd.112 la 115</b> )	<a href="#">127</a>	111	1.006.440	2.072.199
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	<a href="#">128</a>	112	257.777	554.173
- datorii fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	<a href="#">129</a>	113	741.228	1.516.806
- fonduri speciale - taxe și varșaminte asimilate (ct.447)	<a href="#">130</a>	114	7.435	1.220
- alte datorii în legătură cu bugetul de stat (ct.4481)	<a href="#">131</a>	115		
Datorii entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	<a href="#">132</a>	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente <a href="#">2)</a> (din ct. 451), <b>din care:</b>	<a href="#">133</a>	117		
- cu scadență inițială mai mare de un an	<a href="#">134</a>	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	<a href="#">135</a>	<a href="#">118a (310)</a>		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>	<a href="#">136</a>	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	<a href="#">137</a>	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	<a href="#">138</a>	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	<a href="#">139</a>	122	1.006	1.330		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	<a href="#">140</a>	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datorile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) <a href="#">3)</a> (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	<a href="#">141</a>	124	1.006	1.330		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	<a href="#">142</a>	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	<a href="#">143</a>	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	<a href="#">144</a>	127				
Dobânci de plătit (ct. 5186), din care:	<a href="#">145</a>	128				
- către nerezidenți	<a href="#">146</a>	<a href="#">128a (311)</a>				
Dobânci de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	<a href="#">147</a>	<a href="#">128b (314)</a>				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici <a href="#">****)</a>	<a href="#">148</a>	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	<a href="#">149</a>	130	1.416.984	1.416.984		
- acțiuni cotate <a href="#">4)</a>	<a href="#">150</a>	131				
- acțiuni necotate <a href="#">5)</a>	<a href="#">151</a>	132				
- părți sociale	<a href="#">152</a>	133	1.416.984	1.416.984		
- capital subscris văsat de nerezidenti (din ct. 1012)	<a href="#">153</a>	134				
Brevete si licente (din ct.205)	<a href="#">154</a>	135	92.019	54.534		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	<a href="#">155</a>	136	413.594	439.580		
<b>X. Informatii privind bunurile din domeniul public al statului</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	<a href="#">156</a>	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	<a href="#">157</a>	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	<a href="#">158</a>	139				
<b>XI. Informatii privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor <a href="#">6)</a>	<a href="#">159</a>	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) <a href="#">7)</a>, (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	<a href="#">160</a>	141	1.416.984	X	1.416.984	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	<a href="#">161</a>	142	1.416.984	100,00	1.416.984	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	<a href="#">162</a>	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	<a href="#">163</a>	144	1.416.984	100,00	1.416.984	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, <a href="#">din care:</a>	<a href="#">164</a>	145				
- cu capital integral de stat	<a href="#">165</a>	146				
- cu capital majoritar de stat	<a href="#">166</a>	147				
- cu capital minoritar de stat	<a href="#">167</a>	148				
- deținut de regii autonome	<a href="#">168</a>	149				
- deținut de societăți cu capital privat	<a href="#">169</a>	150				
- deținut de persoane fizice	<a href="#">170</a>	151				
- deținut de alte entități	<a href="#">171</a>	152				
		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
A		B	2022		2023	
<b>XIII. Dividende/vărsămintele cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, <a href="#">din care:</a></b>	<a href="#">172</a>	153				
- către instituții publice centrale;	<a href="#">173</a>	154				
- către instituții publice locale;	<a href="#">174</a>	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	<a href="#">175</a>	156				
		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
A		B	2022		2023	
<b>XIV. Dividende/vărsămintele cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, <a href="#">din care:</a></b>	<a href="#">176</a>	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, <a href="#">din care</a> virate:	<a href="#">177</a>	158				
- către instituții publice centrale	<a href="#">178</a>	159				
- către instituții publice locale	<a href="#">179</a>	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	<a href="#">180</a>	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, <a href="#">din care</a> virate:	<a href="#">181</a>	162				
- către instituții publice centrale	<a href="#">182</a>	163				
- către instituții publice locale	<a href="#">183</a>	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	<a href="#">184</a>	165				
<b>XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
A		B	2022		2023	
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	<a href="#">185</a>	165a (312)				

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

HRISTOV CONSTANTIN

Semnatura



Formular  
VALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

EXCONTA PGB CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

12802

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

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

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

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

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

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

**\*\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltarea 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 albă 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 chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea locului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescauri etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadență inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu 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 vârsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vârsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea 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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	149.079	99.563	70.424	X	178.218
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>149.079</b>	<b>99.563</b>	<b>70.424</b>	<b>X</b>	<b>178.218</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	828.436	581.234		X	1.409.670
2.Constructii	09	1.687.326				1.687.326
3.Instalatii tehnice si masini	10	2.461.301	55.062			2.516.363
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	652.627	94.142			746.769
5.Investitii imobiliare	12	1.504.000				1.504.000
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13		10.294.885	904.328		9.390.557
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>7.133.690</b>	<b>11.025.323</b>	<b>904.328</b>		<b>17.254.685</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	7.313.334	11.124.886	982.677		17.455.543

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

2) se cuprind si 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 <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfârșitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizari necorporale	23	91.822	46.688	70.423	68.087
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>91.822</b>	<b>46.688</b>	<b>70.423</b>	<b>68.087</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27	18.966	3.397		22.363
2.Constructii	28	921.811	510.108		1.431.919
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.406.755	287.640		1.694.395
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	277.683	140.365		418.048
5.Investitii imobiliare	31	367.109		367.109	0
6.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>2.992.324</b>	<b>941.510</b>	<b>367.109</b>	<b>3.566.725</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>3.084.146</b>	<b>988.198</b>	<b>437.532</b>	<b>3.634.812</b>

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

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

**SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE**

- lei -

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

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

HRISTOV CONSTANTIN

Semnatura \_\_\_\_\_



Numele si prenumele

EXCONTA PGB CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

12802

## 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 și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

### A. Întocmire raportări anuale

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

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului 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 sediu în Spațiu 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 situațile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațile 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 alegерii 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 însăși 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 exercițiu financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar.<sup>1)</sup> Încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent<sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiu 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<sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

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

<sup>1)</sup> Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

<sup>2)</sup> Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațile 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).

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	-	+
1		Alege cont		