

ROMÂNIA
JUDEȚUL TULCEA
CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI FRECĂȚEI

HOTĂRÂREA
nr. 47/20.06.2024

privind aprobarea bilantului aferent exercitiului financiar din anul 2023 a
Societatii Comerciale Gospodarirea Apelor si Serviciilor Frecatei, asociat unic
Consiliul Local Frecatei

Consiliul local al comunei Frecăței, județul Tulcea, întrunit în ședință extraordinară, legal constituită;

Având în vedere proiectul de hotărâre inițiat de primarului comunei Frecăței și avizul comisiei de specialitate a Consiliului local Frecăței;

Ținând cont de:

- art. 19, alin.(1), lit. „a” din Legea nr. 273/29.06.2006, privind finanțele publice locale actualizată;
- Adresa nr. 563/21.05.2024 transmisă de către SC GOSPODARIREA APELOR SI SERVICIILOR FRECATEI SRL, asociat unic Consiliul Local Frecatei.
- OUG nr. 63/2010 pentru modificarea și completarea Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, precum și pentru stabilirea unor măsuri financiare;

În temeiul art. 129 și ale art. 139 din OUG nr. 57/2019, privind Codul administrativ, republicat cu modificările și completările ulterioare;

CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI FRECĂȚEI hotărăște:

Art. 1 Se aprobă bilantul aferent exercitiului financiar din anul 2023 a Societatii Comerciale Gospodarirea Apelor si Serviciilor Frecatei, asociat unic Consiliul Local Frecatei, conform anexei la prezenta hotarare.

Art. 2 Pentru ducerea la îndeplinire a prevederilor prezentei hotărâri se împuternicește primarul comunei Frecăței, județul Tulcea, împreună cu administratorul Societatii Gospodarirea Apelor si Serviciilor Frecatei.

Hotărârea a fost adoptată cu 8 voturi „pentru”, -- „împotrivă”, -- „abțineri”, fiind prezenți 8 consilieri locali din cei 13 care alcătuiesc Consiliul Local Frecăței.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ

Consilier local,
ALESTAR Nicoleta



CONTRASEMNEAZĂ

Secretar general,
George-Cosmin CERGAU



Bifați numai
dacă
este cazul:

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

31005 A1.07 1.09.03.2024 Tip situație financiară: UU

An Semestru Anul 2023

Suma de primit: 453.600

Entitatea: S.C. GOSPODARIREA APELOR SI SERVICIILOR FRECATEI S

Adresa: Județ Tulcea Sector Localitate sat CATALOI, comuna FRECATEI
Strada PRINCIPALA Nr. 29 Bloc CAM Scara Ap. Telefon 0768357619

Număr din registrul comerțului J36/420/2016 Cod unic de înregistrare 36630325

Forma de proprietate

12-Societăți cu capital integral de stat

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasă CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apelor

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apelor

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

Entități de interes public ?

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 simplificate încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevăzute la pct.9 alin.(2) din *Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic*

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	413.954
Capital subscris	453.600
Profit/ pierdere	-88.535

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PENIU SORINA-GABRIELA

Semnătura

Numele și prenumele

S.C. DATEZ ECONOMIC S.R.L.

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional

9644

CIF/ CUI membru CECCAR

27119314

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

Formular VALIDAT

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

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023.

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+207+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	170	81
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	4.050	48.725
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	4.220	48.806
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+/-368+4091 - 391 - 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	17.887	17.887
II. CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a 06b	163.617	233.863
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06c 06d		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	163.617	233.863
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	371.515	352.491
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	254.029	616.241
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453***+455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	253.882	251.093
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	199.679	365.148
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	199.679	413.954
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		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
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	56.000	453.600
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	56.000	453.600
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		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	7.626	7.626
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	58.954	41.264
SOLD C (ct. 117)	43	41	58.954	41.264
SOLD D (ct. 117)	44	42		0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	42.410	
SOLD D (ct. 121)	46	44		88.536
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	104.854	873.954
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	104.854	473.954

*) 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 înscrise activitatea de activitate financiară în cadrul bilanțului financiar public și al ministrului delegat pentru buget nr. 696/2014 pentru calcularea frecvențelor și în urma înlocuirii și actualizării inventarului centralizat al conturilor în vigoare în baza de date a sistemului de contabilitate reală supuse inventarierii, cu modificarea și completarea ulterioară.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

PENIU SORINA-GABRIELA

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

S.C. DATEZ ECONOMIC S.R.L.

Calitatea

21 - PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:



CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	539.168	631.827
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01+ 0301	539.168	631.827
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	4.751	2.345
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	33.510	33.928
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	151.952	194.790
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	1.004	815
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	334.811	495.175
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	100 0302		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	200 0303		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07	4.132	
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	11	170 0304		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	22.310	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	13	09	0	88.536

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.5394/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 03 (cf.OMF nr.5394/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.



ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PENIU SORINA-GABRIELA

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

S.C.DATEZ ECONOMIC S.R.L.

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE-MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de Inregistrare in organismul profesional:

9644

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Datez".

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Peniu".



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Datez".

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd, din col.8)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5194 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Suma	
A		B	1	2	
Unitați care au înregistrat profit	01	01			
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02	1	36.536	
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			
Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total (rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contributia 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 contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (1801)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19		3	3
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		3	3
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Suma (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	
Redevența 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 7)	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 (31b)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (31c)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Suma (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari alți decât salariații	41	37a (37b)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare:	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (31b)		
- 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	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (31b)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47		



Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
- Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	53+ (302)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	52		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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 + 412 + 418), din care:	64	57	9.365	10.865
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu persoanele și conturi asimilate (ct. 425 + 428)	67	60		
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)	68	61	74.369	110.700
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62	933	933
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	73.435	109.767
- subvenții de incasat(ct.447)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
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)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	99.883	114.598
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participație (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	99.883	114.598



- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedebitate până la data de raportare (din ct. 461)	72	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	80	73		
- de la nereșidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nereșidenți (din ct. 518 + din ct. 4538)	82	748		
		(309)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici (ct. ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	84	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nereșidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nereșidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	81		
		(199)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	82		
Casa în lei și în valută (rd. 83+84)	91	82	13.947	13.947
- în lei (ct. 5311)	92	83	13.947	13.947
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 86+88)	94	85	27.584	338.496
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	27.584	338.496
- conturi curente în lei deschise la bănci nereșidenți	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nereșidenți	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd. 91+92)	99	90	8.834	8.930
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91	8.834	8.930
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114+115+118+124)	102	93	153.359	251.093
Credite bancare externe pe termen scurt (ct. 5193+5194+5195), (rd. 95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd. 98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		



- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105 (271)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 419), din care:	116	106	17.498	104.785
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 406 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	7.250	9.103
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	5.075	13.755
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	120	110	4.487	11.128
- datorii fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct. 436 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	121	111	588	2.627
- fonduri speciale - taxa a. vamaminte asimilate (ct. 447)	122	112		
- alte datorii în legătură cu bugetul de stat (ct. 4481)	123	113		
Datorii la entități în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct. 455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers. fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers. juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 455 + 457 + 4581 + 462 + 4651 + 467 + 472 + 473 + 474 + 509), din care:	128	118	123.527	133.517
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii / asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct. 453 + 455 + 457 + 4581 + 467)	129	119	123.527	133.517
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct. 462 + 4651 + din ct. 472 + din ct. 473)	130	120		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- garanții de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4516 + din ct. 4538)	135	124a 124b)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	56.000	453.600
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129	56.000	453.600
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct. 205)	142	131	929	929
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii				



31.12.2023

A	B	I	Z			
Creditelei cu colaborarii (ct. 621)	141	132				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023			
A	B	I	II			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	146	135				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 688/2014	Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023			
A	B	I	II			
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	147	136				
XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023			
		Suma (lei)	% d)	Suma (lei)	% d)	
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 = 141+145 la 148)	148	137	56.000	X	453.600	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)	149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală	151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	152	141				
- cu capital integral de stat	153	142				
- cu capital majoritar de stat	154	143				
- cu capital minoritar de stat	155	144				
- deținut de regiile autonome	156	145				
- deținut de societăți cu capital privat	157	146				
- deținut de persoane fizice	158	147	56.000	100,00	453.600	100,00
- deținut de alte entități	159	148				
		Nr. rd.	Suma (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:	160	149				
- către instituții publice centrale;	161	150				
- către instituții publice locale;	162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrative teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	163	152				
			Suma (lei)			



A	B	2022	2023
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, vărate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	164	153	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care vărate:	163	152	
- către instituții publice centrale:	166	155	
- către instituții publice locale:	167	156	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora:	168	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care vărate:	169	158	
- către instituții publice centrale:	170	159	
- către instituții publice locale:	171	160	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora:	172	161	
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociaților din profitul raportat	Nr. Fr.	Suma (lei)	
A	B	2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de raportare din profitul raportat:	773	1010	1094
		125.527	
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rd.	Suma (lei)	
A	B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate (%)	174	1010	1023
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (socii)	Nr. Fr.	Suma (lei)	
A	B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	175	162	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	176	163	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	177	164	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	178	165	
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Suma (lei)	
A	B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole:	179	166	
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor	Nr. rd.	Suma (lei)	
A	B	31.12.2022	31.12.2023
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)	180	167	539.168
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	181	167a	539.168
(225)			631.827
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	182	168	539.168
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	183	169	631.827



Reducerii comerciale acordate (ct. 709)	188	170		
- Venituri din dobânde înregistrate de entitățile rediate din Registrul general al celor mai mici venitori ca urmare de leasing (ct.766-a)		171		
Venituri din subvenții de încalzire aferente cifrei de afaceri nate (ct.7411)	165	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
2.1. C	188	173		
2.2. D	167	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+722)	168	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 753)	169	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	181	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7418)	166	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	187	179	6.798	2.333
- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	187	180		
- veniturile din fondul comercial negativ (ct.7815)	184	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 167+173+174+175+176+177+178+179)	173	182	2+1.316	33+1.166
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	186	183	44.311	33.928
a.1) Cheltuieli materiale (ct.603+604+606+606)	147	184	1.472	11.645
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	169	185	202.873	241.102
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	109	184	104	
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	208	181	180	
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	211	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	207	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188	152.552	154.790
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) a)	201	189	147.533	186.835
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	208	190	4.819	7.955
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 191e + 192-193)	200	191	1.064	815
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	207	191a 193a)	1.064	815
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	209	192		
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	209	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	210	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	211	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	212	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198f)	211	197	126.016	140.428
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	214	198	118.939	77.855
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	215	198a 1931)		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	216	198b 1931)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	217	198c 1931)		



- cheltuieli cu chiria (ct. 6123)	218	700		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	219	706		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	220	706		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	221	707		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	222	707		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	223	708		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	224	708		
11.6. Cheltuieli cu acte impozibile, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 638)	225	710	6036	13 500
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	226	711		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	227	712		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 656), din care:	228	713		
- încaștări	229	713		
- scutiri	230	713		
- asilul căr. de teren	231	713		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	232	714	21	49 033
- Cheltuieli cu dobânzi de refinanțare înregistrate de entitățile mediate din Republica România și din străinătate - în deservire contracte de leasing (ct. 666) și		666		
12. Ajustări privind profitul pierdut (rd. 206-207)	233	215		
- Cheltuieli (ct. 681)	234	216		
- Venituri (ct. 701)	235	215		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 183 la 186 + 187 + 188 + 191 + 194 + 197 + 205)	236	218	517 457	722 708
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	237	219	20 467	0
- Pierdere (rd. 208-182)	238	219	0	68 548
13. Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	239	217		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	240	217		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	241	218	1	12
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	242	218		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	243	215		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	244	216		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	245	217		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	246	218	1	12
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	247	219		
- Cheltuieli (ct. 686)	248	220		
- Venituri (ct. 786)	249	221		



18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	220	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	221	223		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	223	224		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	223	225		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 216 - 225)	224	226	0	12
- Pierdere (rd. 225 - 218)	225	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 187+218)	226	228	343.919	859.172
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	227	229	317.457	722.708
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 226-229)	228	230	26.462	0
- Pierdere (rd. 229-218)	229	231	0	88.536
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	230	232	6.52	
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	231	232a (128)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	232	232b (128)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	233	235		
24. Alte impozite reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	234	234		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă):				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	235	235	22.310	0
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	236	236	0	88.536



ADMINISTRATOR,

INTOCMITOR,

Numele și prenumele

Numele și prenumele

PENEL SOROVA-GABRIELA

ȘTEFANCIU RODOLFO NICOLAE

Semnătură



Formular VALIDAT

Calitatea

PERSONALIZAT AUTOGRAFAT ȘI ÎNREGISTRAT

Terminată

Încheie înregistrare în Registrul Comerțului

Data

Handwritten signature of Ștefanțiu Rodolfo Nicolae

Se prezintă pentru înregistrare... (Legal notice text regarding the registration of the company's administrative structure and the appointment of the administrator and issuer.)

... (Continuation of the legal notice text, mentioning the company's registration details and the appointment of the administrator and issuer.)

... (Continuation of the legal notice text, mentioning the company's registration details and the appointment of the administrator and issuer.)

... (Continuation of the legal notice text, mentioning the company's registration details and the appointment of the administrator and issuer.)

... (Continuation of the legal notice text, mentioning the company's registration details and the appointment of the administrator and issuer.)

... (Continuation of the legal notice text, mentioning the company's registration details and the appointment of the administrator and issuer.)

... (Continuation of the legal notice text, mentioning the company's registration details and the appointment of the administrator and issuer.)

... (Continuation of the legal notice text, mentioning the company's registration details and the appointment of the administrator and issuer.)

... (Continuation of the legal notice text, mentioning the company's registration details and the appointment of the administrator and issuer.)

... (Continuation of the legal notice text, mentioning the company's registration details and the appointment of the administrator and issuer.)

... (Continuation of the legal notice text, mentioning the company's registration details and the appointment of the administrator and issuer.)

... (Continuation of the legal notice text, mentioning the company's registration details and the appointment of the administrator and issuer.)

... (Continuation of the legal notice text, mentioning the company's registration details and the appointment of the administrator and issuer.)

... (Continuation of the legal notice text, mentioning the company's registration details and the appointment of the administrator and issuer.)

... (Continuation of the legal notice text, mentioning the company's registration details and the appointment of the administrator and issuer.)

... (Continuation of the legal notice text, mentioning the company's registration details and the appointment of the administrator and issuer.)

Handwritten signature of the administrator, Penel Sorova-Gabriela



Handwritten signature of the issuer, Ștefanțiu Rodolfo Nicolae

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+3-2)
				Total	2+3+2021 dăzuiri, plăți și impozite	
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizări necorporale						
1. Contracte de constituire	01	431				431
2. Contracte de dezvoltare	02					
3. Contracte brevete, licențe, marci comerciale, drepturi de acțiune similare și alte imobilizări necorporale	03	929				929
4. Fond comercial	04					
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	05				X	
6. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	1.360			X	1.360
II. Imobilizări corporale						
1. Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2. Construcții	09					
3. Instalații tehnice și mașini	10	5.803				5.803
4. Alte instalații, utilaje și mobilier	11					
5. Investiții imobiliare	12					
6. Imobilizări corporale în curs de execuție	13		45.400			45.400
7. Investiții imobiliare în curs de execuție	14					
8. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	15					
9. Active biologice productive	16					
10. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	5.803	45.400			51.203
III. Imobilizări financiare						
19	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	7.163	45.400			52.563

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



SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

41

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare în cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfârșitul anului (rd.26+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Immobilizări necorporale					
1. Cheltuieli de constituire	21	431			431
2. Cheltuieli de dezvoltare	22				
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale	23	759	90		669
4. Fonduri comerciale	24				
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	1.190	90		1.279
II. Immobilizări corporale					
1. Amenajări de terenuri	27				
2. Construcții	28				
3. Instalații tehnice și mașini	29				
4. Alte instalații, utilaje și mobilier	30	1.753	725		2.478
5. Investiții imobiliare	31				
6. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	32				
7. Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	1.753	725		2.478
AMORTIZĂRI - TOTAL (rd.26 +34)	35	2.943	815		3.757

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor immobilizate în

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 immobilizate



SITUAȚIA AJUSTĂRILOR PENTRU DEPRECIERE

lei-

Descrierea tip immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari redate la exercitiu	Sold final (rd.10-11+12)
I	8	10	11	12	13
I. Immobilizari necorporale					
1. Dreptul de rezolvare	35				
2. Conținutul, brevete, licențe, drept comerciale, drepturi și activități similare și alte immobilizari necorporale	37				
3. Valori necorporale de schimb și evaluare a resurselor minierale	38				
4. Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd. 35 la 39)	40				
II. Immobilizari corporale					
1. Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2. Construcții	42				
3. Instalații tehnice și mașini	43				
4. Alte instalații, utilaje și 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 immobilizari corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III. Immobilizari financiare					
52	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)					
53					

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PENIU SORINA-GABRIELA

Semnătura



Formular VALIDAT

Numele si prenumele:

S.C. DATEZ ECONOMIC S.R.L.

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECOR

Semnătura

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

9644

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

ARTICOL 1

Prevederile prezentei Legi nr. 134/2022 sunt aplicabile din data intrării în vigoare a prezentei Legi, cu excepția prevederilor referitoare la aplicarea prezentei Legi în ceea ce privește exercitiul financiar anterior celui în vigoare la data intrării în vigoare a prezentei Legi, care vor fi aplicabile în conformitate cu prevederile prezentei Legi.

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

A. Întocmirea raportărilor anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 14 alin. (1) din legea contabilității

● termen de depunere - 90 zile de la încheierea exercitiului financiar

2. Raportarea anuală, potrivit art. 27 din legea contabilității

● termen de depunere - 90 zile de la încheierea exercitiului financiar, respectiv a anului calendaristic

● raportarea este întocmită în contabile anuale:

- situațiile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin D.P.F. nr. 1/2014 și modificările ulterioare;
- situațiile care aplică Reglementările contabile diferite de anul calendaristic;
- situațiile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin D.P.F. nr. 1/2014 și modificările ulterioare;
- bilanțurile juridice aflate în lichidare, potrivit legii - în termen de 90 zile de la încheierea anului calendaristic;
- bilanțurile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European.

● termen de depunere - 90 zile de la încheierea exercitiului financiar, respectiv a anului calendaristic

- situațiile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin D.P.F. nr. 1/2014 și modificările ulterioare;
- bilanțurile juridice aflate în lichidare, potrivit legii - în termen de 90 zile de la încheierea anului calendaristic;
- bilanțurile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 28 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au realizat activitate în activitatea până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare

● termen de depunere - 90 zile de la încheierea exercitiului financiar

B. Conținutul raportărilor anuale cuprinde 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 din spațiul economic, aprobate prin D.P.F. nr. 1/2014 și modificările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu trebuie depusă o altă set de situații financiare anuale/raportări contabile corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercitiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Cu 60 zile înainte de alegerea unui exercitiu financiar diferit de anul calendaristic se aplică prevederile art. 14 alin. (1) și art. 27 din legea contabilității și raportarea conform reglementărilor contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea unui raport anual contabil.

Potrivit prezentei Legi nr. 134/2022 în anul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercitiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercitiu financiar încheiat se referă la date de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent, respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercitiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 1 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

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

D. Situațiile financiare anuale primite de la acționari/asociați - se efectuează în contul 455³⁾ „Suma datorată acționarilor/asociaților”. În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entități afiliate”.

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

2) Acesta reprezintă primul exercitiu 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 exercitiului financiar curent (2024), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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



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

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

Nr.cr.	Cont	Suma
1	Alege cont	

