S1005_A1.0.0 11.02.2021 Tip situaţie financiară : UU

Bifati numai dacă este cazul :

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

◉ An ○ Semestru Anul **2020**

Precizări MFP

Suma de control 200

Versiuni **Atenţie !**

Entitatea	SC EDITURA DISCOBOLUL SRL

Adresa

Judeţ	Sector	Localitate
Bucuresti	Sector 6	Bucuresti

Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
C-TIN NOICA	140				

Număr din registrul comerţului	J/40/2106/2009	Cod unic de inregistrare	2 5 1 3 7 3 3 0

Forma de proprietate

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

5811 Activităţi de editare a cărţilor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5811 Activităţi de editare a cărţilor

◉ **Situatii financiare anuale** ○ **Raportări anuale**

(entitaţi al căror exerciţiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

☐ **Entităţi de interes public** ?

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

Situaţiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2020 de către entităţile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile şi completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic
F10 - BILANT PRESCURTAT
F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ŞI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucţiuni **Corelatii**

Import fisier XML - F10,F20 an precedent

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicaţii

VALIDARE

DEBLOCARE
ANULARE
LISTARE

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: BOTA AURELIA

Semnătura _____

Aurelia Bota
Digitally signed by Aurelia Bota
Date: 2021.04.22 14:19:35 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Constantinescu Mariana

? Calitatea: 21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional: 42171

CIF/ CUI membru CECCAR: 28497237

Semnătura _____

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

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? ○ DA ◉ NU

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

BILANT PRESCURTAT

Cod 10 la data de 31.12.2020 - lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la **Nr.rd.** din col.B)	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2020	Sold la: 31.12.2020
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	*01*	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	*02*	02	2.607	3
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	*03*	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd. 01 + 02 + 03**)	*04*	04	2.607	3
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	*05*	05		
II.CREANŢE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	*06*	06a (301)		
2. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463)	*07*	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	*08*	06		
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	*09*	07		
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	*10*	08	48.489	54.299
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (**rd. 05 + 06 + 07 + 08**)	*11*	09	48.489	54.299
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+473***+509+5186+519)	*15*	13	77	791
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	*16*	14	48.412	53.508
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	*17*	15	51.019	53.511
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+473***+509+5186+519)	*18*	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	*19*	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	*20*	18		
1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475), **(rd.20+21)**	*21*	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	*22*	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	*23*	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (**rd.23+24**)	*24*	22		

Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478) **(rd.26+27)**	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ŞI REZERVE				
I. CAPITAL (**rd. 30+31+32+33+34**)	31	29	200	200
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	200	200
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	79	79
Acţiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) **SOLD C** (ct. 117)	43	41	53.873	50.739
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	2.493
SOLD D (ct. 121)	46	44	3.133	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	51.019	53.511
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	51.019	53.511

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BOTA AURELIA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Constantinescu Mariana

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

42171

Formular VALIDAT

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exerciţiul financiar	
		2019	2020
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + ~~766~~)	01	16.674	38.113
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	02	814	1.291
3. Costul materiilor prime şi al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	03	2.426	0
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	04		
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	05	2.170	2.604
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652+ 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667+ 668)	06	15.500	33.125
7. Impozite (ct.691 + 695 + 698)	07	525	1.182
8. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIŢIULUI FINANCIAR:			
- Profit (**rd.01+02-03-04-05-06-07**)	08	0	2.493
- Pierdere (**rd.03+04+05+06+07-01-02**)	09	3.133	0

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.
**) Rd. 01 - Se înscriu veniturile din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri.
***) Rd. 02 - Se înscriu veniturile din subvenţii de exploatare altele decat cele aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BOTA AURELIA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Constantinescu Mariana

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

42171

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2020

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unitaţi care au inregistrat profit	01	01	1	2.493
Unitaţi care au inregistrat pierdere	02	02		
Unitaţi care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03		

II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total **(rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)**	04	04			
Furnizori restanţi – total **(rd. 06 la 08)**	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total**(rd.10 la 14)**	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuţia pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			

III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Numar mediu de salariati	20	19		
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		

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

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

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

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		**Nr. rd.**	**31.12.2019**	**31.12.2020**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		

VII. Cheltuieli de inovare *)**		**Nr. rd.**	**31.12.2019**	**31.12.2020**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		

VIII. Alte informaţii		**Nr. rd.**	**31.12.2019**	**31.12.2020**
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		
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute **(rd. 50+51+52+53)**	*55*	49		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	*56*	50		
- părţi sociale emise de rezidenti	*57*	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti, din care:	*58*	52		
- detineri de cel putin 10%	*59*	52a (303)		
- obligatiuni emise de nerezidenti	*60*	53		
Creanţe imobilizate, în sume brute **(rd. 55+56)**	*61*	54		
- creanţe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	*62*	55		
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	*63*	56		
Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	*64*	57		
- creanţe comerciale în relatia cu nerezidenţii, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	*65*	58		
Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	*66*	59		
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	*67*	60		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , **(rd.62 la 66)**	*68*	61		
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	*69*	62		
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	*70*	63		
- subventii de incasat(ct.445)	*71*	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	*72*	65		
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	*73*	66		
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate(ct.451)	*74*	67		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	*75*	68		
Alte creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	*76*	69		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	*77*	70		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	*78*	71		

- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenti	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	85	77		
- părţi sociale emise de rezidenti	86	78		
- actiuni emise de nerezidenti	87	79		
- obligatiuni emise de nerezidenti	88	80		
- deţineri de obligaţiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei şi în valută **(rd.83+84)**	91	82	145	1.074
- în lei (ct. 5311)	92	83	145	1.074
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.86+88**)	94	85	48.343	3.039
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	48.100	3.039
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88	243	0
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci şi acreditive, **(rd.91+92)**	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii **(rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)**	102	93	77	791
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), **(rd .95+96)**	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) **(rd.98+99)**	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 102+103)**	110	101		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi şi datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligaţiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106		
- datorii comerciale în relatia cu nerezidenţii, avansuri primite de la clienţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108		
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) **(rd.110 la 113)**	119	109	77	791
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110		
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	77	791
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	123	113		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	126	116		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	129	119		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) *2)* (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)*	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	200	200
- acţiuni cotate *3)*	138	127		
- acţiuni necotate *4)*	139	128		
- părţi sociale	140	129	200	200
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	141	130		
Brevete si licente (din ct.205)	142	131		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		**Nr. rd.**	**31.12.2019**	**31.12.2020**

A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	*143*	132		
X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului		**Nr. rd.**	**31.12.2019**	**31.12.2020**
A		**B**	**1**	**2**
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	*144*	133		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	*145*	134		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	*146*	135		
XI. Informaţii privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		**Nr. rd.**	**31.12.2019**	**31.12.2020**
A		**B**	**1**	**2**
Valoarea contabilă netă a bunurilor *5)*	*147*	136		

XII. Capital social vărsat		**Nr. rd.**	**31.12.2019**		**31.12.2020**	
			Suma (lei)	**% *6)***	**Suma (lei)**	**% *6)***
A		**B**	**Col.1**	**Col.2**	**Col.3**	**Col.4**
Capital social vărsat (ct. 1012) *6)*, (rd. 138 +141+145 la 148)	*148*	137	200	X	200	X
- deţinut de instituţii publice, **(rd. 139+140)**	*149*	138	200	100,00	200	100,00
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	*150*	139	200	100,00	200	100,00
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	*151*	140				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	*152*	141				
- cu capital integral de stat	*153*	142				
- cu capital majoritar de stat	*154*	143				
- cu capital minoritar de stat	*155*	144				
- deţinut de regii autonome	*156*	145				
- deţinut de societăţi cu capital privat	*157*	146				
- deţinut de persoane fizice	*158*	147				
- deţinut de alte entităţi	*159*	148				

		Nr. rd.	**Sume (lei)**	
A		**B**	**2019**	**2020**
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	*160*	149		
- către instituţii publice centrale;	*161*	150		
- către instituţii publice locale;	*162*	151		
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	*163*	152		
		Nr. rd.	**Sume (lei)**	

A		B	2019	2020
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	*164*	153		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	*165*	154		
- către instituţii publice centrale;	*166*	155		
- către instituţii publice locale;	*167*	156		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	*168*	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	*169*	158		
- către instituţii publice centrale;	*170*	159		
- către instituţii publice locale;	*171*	160		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	*172*	161		

XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**2019**	**2020**
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	*173*	161a (304)		

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**2019**	**2020**
- dividendele interimare repartizate 7)	*174*	161b (307)		

XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice ***)**		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**31.12.2019**	**31.12.2020**
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	*175*	162		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	*176*	163		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	*177*	164		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	*178*	165		

XVIII. Venituri obţinute din activităţi agricole ****)**		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**31.12.2019**	**31.12.2020**
Venituri obţinute din activităţi agricole	*179*	166		

XIX. Situatia veniturilor si cheltuielilor		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**31.12.2019**	**31.12.2020**
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 168+169-170+172**)	*180*	167	16.674	38.113
Producţia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	*181*	168	16.674	38.113
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	*182*	169		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	*183*	170		

~~Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766) 8)~~		~~171~~		
Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	184	172		
2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712)				
Sold C	185	173		
Sold D	186	174		
3. Venituri din producţia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	187	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	188	176		
5. Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725)	189	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	190	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	191	179		
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	192	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	193	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	194	182	16.674	38.113
8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602)	195	183	2.426	0
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	196	184	5.075	0
b) Alte cheltuieli externe (cu energie şi apă)(ct.605)	197	185		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	198	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	199	187		
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 189+190**)	200	188		
a) Salarii şi indemnizaţii (ct.641+642+643+644) 8)	201	189		
b) Cheltuieli privind asigurările şi protecţia socială (ct.645+646)	202	190		
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (**rd. 192-193**)	203	191		
a.1) Cheltuiel (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	204	192		
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	205	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (r**d. 195-196**)	206	194	2.170	2.604
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	207	195	2.170	2.604
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	208	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 198 la 203**)	209	197	10.425	33.125
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	210	198	10.425	33.125
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	211	199		
11.3. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	212	200		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	213	201		
11.5. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	214	202		
- inundaţii	215	202a (322)		
- secetă	216	202b (323)		
- alunecări de teren	217	202c (324)		

11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	218	203		
~~Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general şi care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)~~		~~204~~		
Ajustări privind provizioanele (**rd. 206-207**)	219	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	220	206		
- Venituri (ct.7812)	221	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	222	208	20.096	35.729
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (**rd. 182-208**)	223	209	0	2.384
- Pierdere (**rd. 208-182**)	224	210	3.422	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	225	211		
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	226	212		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	227	213	814	1.222
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	228	214		
14. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	229	215		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	230	216		69
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	231	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	232	218	814	1.291
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (**rd. 220 - 221**)	233	219		
- Cheltuieli (ct.686)	234	220		
- Venituri (ct.786)	235	221		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	236	222		
- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	237	223		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	238	224		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	239	225		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (**rd. 218 - 225**)	240	226	814	1.291
- Pierdere (**rd. 225 - 218**)	241	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	242	228	17.488	39.404
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	243	229	20.096	35.729
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (**rd. 228-229**)	244	230	0	3.675
- Pierdere (**rd. 229-228**)	245	231	2.608	0
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	246	232		
20. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	247	233		
21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	248	234	525	1.182
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIŢIULUI FINANCIAR:				
- Profit (**rd. 230-231-232-233-234**)	249	235	0	2.493
- Pierdere (**rd. 231+232+233+234-230**)	250	236	3.133	0

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BOTA AURELIA

Semnatura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Constantinescu Mariana

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

42171

Formular VALIDAT

*) Subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenţilor instituţiilor de învăţământ, stimularea şomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de şomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată şomeri în vârsta de peste 45 ani, şomeri întreţinători unici de familie sau şomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condiţiile pentru a solicita pensia anticipată parţială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situaţii prevăzute prin legislaţia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru şomaj şi stimularea ocupării forţei de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică şi inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanţei Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea ştiinţifică şi dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări şi completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările şi completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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 şi a Consiliului privind producţia şi dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul ştiinţei şi al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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 şi a Consiliului privind producţia şi dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul ştiinţei şi al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entităţile reglementate şi supravegheate de Banca Naţională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societăţile reclasificate în sectorul administraţiei publice şi instituţiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populaţiei.

*****) Pentru creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.
Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) şi d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi completările ulterioare.

******) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European şi al Consiliului de stabilire a unor norme privind plăţile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune şi de modificare a anexei X la regulamentul menţionat, '(1) ... veniturile obţinute din activităţile agricole sunt veniturile care au fost obţinute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menţionat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploataţiei sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) şi din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum şi orice ajutor naţional acordat pentru activităţi agricole, cu excepţia plăţilor directe naţionale complementare în temeiul articolelor 18 şi 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
Veniturile obţinute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploataţiei sunt considerate venituri din activităţi agricole cu condiţia ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului şi ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
Orice alte venituri sunt considerate venituri din activităţi neagricole.
(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor şi impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, păşuni, fâneţe etc.) şi aferente spaţiilor comerciale (terase etc.) aparţinând proprietarilor privaţi sau unor unităţi ale administraţiei publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
2) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)' nu se vor înscrie subvenţiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care sunt negociabile şi tranzacţionate, potrivit legii.
4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.
5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare.
6) La secţiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 149 - 159 în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.
7) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea şi completarea Legii contabilităţii nr. 82/1991, modificarea şi completarea Legii societăţilor nr. 31/1990, precum şi modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea şi funcţionarea cooperaţiei.
8) La acest rand se cuprind şi drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislaţiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratorii', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2020

Cod 40 - lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (**rd. 01 la 04**)	05				X	
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07					
Instalatii tehnice si masini	08					
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09					
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	2.607	0	2.604	2.604	3
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (**rd. 06 la 15**)	16	2.607	0	2.604	2.604	3
III.Imobilizari financiare	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd.05+16+17**)	18	2.607	0	2.604	2.604	3

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (**rd.19+20+21**)	22				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25				
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26				
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (**rd.23 la 29**)	30				
AMORTIZARI - TOTAL (**rd.22 +30**)	31				

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (**rd.35+45+46**)	47				

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BOTA AURELIA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Constantinescu Mariana

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

42171

Precizari MFP (înapoi)

LISTARE

ATENTIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.58/ 14.01.2021, *"în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține si prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată si scanată alb-negru, lizibil".*

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

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:
- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:
- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:
- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:
- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:
- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021–situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 [3] „Sume datorate acționarilor/asociaților".
În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate".

---

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31decembrie 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2021), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2020).

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

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

Atentie ! Selectati mai intâi tipul entităţii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi microentitati

1011 SC(+)F10S.R31 OK ?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	**Cont**	**Suma**
1		

\- + Salt