

Bifati 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

S1005_A1.0.0 / 10.02.2025 Tip situație financiară: UU

An Semestru Anul 2024

Suma de control 200

Entitatea S.C. SERVICII GOSPODARIRE APATEU S.R.L.

Adresa
Judet _____ Sector _____ Localitate _____
APATEU
Strada _____ Nr. 364 Bloc _____ Scara _____ Ap. _____ Telefon 0257327301

Număr din registrul comerțului J02/632/2010

Cod unic de înregistrare 2 7 3 6 0 6 5 6

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

35-Societate cu răspundere limitată

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

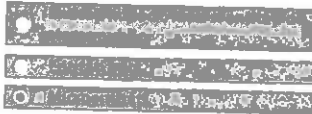
Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

8122-Activ specializat de curatenie

8122-Activ specializat de curatenie

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)



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. 62/1991*
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
4. sedii permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2024 de către entitățile prevăzute la pct.9 alin.(2) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMEFP 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	-14.939
Capital subscris	200
Profit/ pierdere	36.378

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTAMPENI ENTITĂȚII),

Numele și prenumele

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BONDOR MONICA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Nr. de înregistrare în organismul profesional

CIF/CUI membru CECCAR

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/ Denumirea firme de audit

Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/CUI

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

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Formular VALIDAT

Cod 10

BILANT PRESCURTAT

F10 - pag. 1

la data de 31.12.2024

- lei -

Denumirea elementului <small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>	Nr.rd. OMP nr. 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
			1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE		B		
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)				
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	01	01		
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	02	02		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	03	03		
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	04	04		
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)	05	05	15.852	
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	06	06a (301)	14.982	14.982
TOTAL (rd. 06a+06b)	07	06b (302)		
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508**+5113+5114-591-595-596-598)	08	06	14.982	14.982
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	09	07		
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	10	08	5.168	27.695
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	11	09	36.002	42.677
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	12	10		
	13	11		
	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	87.319	57.616
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)				
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	16	14	-51.317	-14.939
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-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)	17	15	-51.317	-14.939
H. PROVIZIOANE (ct. 157)				
I. VENITURI ÎN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	18	17		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	19	18		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	20	19		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	21	20		
	22	21		
	23	22		
	24	22		

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	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 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	40	40
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri 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	8.679	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	51.557
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43		36.378
SOLD D (ct. 121)	46	44	60.236	
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	-51.317	-14.939
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	-51.317	-14.939

*1) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 **1) Solduri debitoare ale conturilor respective.
 ***1) 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 su-puse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Numele și prenumele

Semnătura

Calitatea

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F20 - pag. 1

Cod 20

la data de 31.12.2024

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2023	2024
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741**)	01	379.582	441.589
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	379.582	441.589
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	379.582	441.589
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	04	211	2
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	05	56.734	21.136
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	06	313.032	348.337
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	07	1.502	
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:	08	68.761	28.811
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	09		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	10		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 697 + 698)	11		6.929
8. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	12		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	13	0	36.378
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	14	60.236	0

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

***) Rd. 01 (cf.OMF nr.107/ 2025) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

****) Rd. 04 (cf.OMF nr.107/ 2025) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII).

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Numele și prenumele

Semnătura _____

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A			B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03		36.378	
II Date privind platile restante						
A		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
B			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			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16			
Impozite, taxe si contributi 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 salariatii						
A		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024	
B			B	1	2	
Numar mediu de salariatii						
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		20	19	7	7	
		21	20	7	8	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante						
A		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
B			B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:						
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		22	21			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat		23	22			
		24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat		25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)		26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:		27	26		
- Impozitul datorat la bugetul de stat		28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		29	28		
- Impozitul datorat la bugetul de stat		30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:		31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor		32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:		33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)		34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile		35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili		36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:		37	34		
- 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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților		40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații		41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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 (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)		44	39		
- din fonduri publice		45	40	0	0
- 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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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 (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A			B	1	2
Avansuri acordate pentru (mobilizări 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		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 53+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 + 413 + 418), din care:	64	57		
- 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 personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	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	14.982	14.982
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62	14.982	14.982
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte 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		
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		

- alte creante în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legatură cu instituțiile publice (Instituțiile 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 și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	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 nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82		
- în lei (ct. 5311)	92	83	5.153	2.469
- în valută (ct. 5314)	93	84	5.153	2.469
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85		
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	15	25.226
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87	15	25.226
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- 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	87.319	57.615
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 caror 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 obligațiilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	27.153	2.659
- 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. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	18.110	18.105
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	42.056	36.851
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	25.552	10.209
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	121	111	16.504	26.642
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității 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 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	128	118		
-decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct.453+456+457+4581+467)	129	119		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte 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. 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
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		

- părți sociale	140	129					
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	141	130		200		200	
Brevete si licente (din ct.205)	142	131					
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaborarii	Nr.rd. OMF nr.107/2023	Nr. rd.		31.12.2023		31.12.2024	
A		B		1		2	
Cheltuieli cu colaborarii (ct. 621)	143	132					
X. Informatii privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.		31.12.2023		31.12.2024	
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. Informatii privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved. art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/2023	Nr. rd.		31.12.2023		31.12.2024	
A		B		1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	147	136					
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/2023	Nr. rd.		31.12.2023		31.12.2024	
A		B		Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)	148	137		Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)	149	138		200	X	200	X
- 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, în 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					
- deținut de alte entități	159	148		200	100,00	200	100,00

		Nr. rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
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		
A		Nr. rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
			B	2023	2024
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat 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 virate:		165	154		
- către instituții publice centrale;		166	155		
- către instituții publice locale;		167	156		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrative 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 virate:		169	158		
- către instituții publice centrale;		170	159		
- către instituții publice locale;		171	160		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrative teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161		
XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat		Nr. rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de raportare din profitul reportat		173	161a (304)		
XVI. Repartizarea interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice		Nr. rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	31.12.2023	31.12.2024
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. DMP nr.197/2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole		179	166		
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor		Nr.rd. DMP nr.107/2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	31.12.2023	31.12.2024
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	379.582	441.589
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	379.582	441.589
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		182	167b (342)	379.582	441.589
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		183	168	379.582	441.589
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		184	169		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)		185	170		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) și			171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)		186	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)					
Sold C		187	173		
Sold D		188	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)		189	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)		190	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)		191	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)		192	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:		193	179	200	
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)		194	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)		195	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)		196	182	379.782	441.589
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)		197	183	56.734	21.136
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)		198	184		3.603
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:		199	185		
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)		200	185a (326)		
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)		201	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)		202	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)		203	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)		204	188	313.032	348.337
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)		205	189	306.327	340.712
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)		206	190	6.705	7.625

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 191a + 192-193)	207	191	1.502	
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	208	191a (330)	1.502	
a.2) Alte cheltuieli (ct. 6811+6813+6817+din ct.6818)	209	192		
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	210	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	211	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	212	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	213	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i)	214	197	68.761	25.208
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	215	198	42.344	25.208
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	216	198a (331)		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	217	198b (332)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	218	198c (333)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	219	198d (334)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	220	198e (335)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	221	198f (336)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	222	198g (337)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	223	198h (338)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	224	198i (339)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	225	198j (340)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	226	199		
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	227	200		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	228	201		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	229	202		
- inundații	230	202a (322)		
- secetă	231	202b (323)		
- alunecări de teren	232	202c (324)		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	233	203	26.417	
- Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666-8)		204		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	234	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	235	206		
- Venituri (ct.7812)	236	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	237	208	440.029	398.284
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				

- Profit (rd. 182-208)	238	209	0	43.305
- Pierdere (rd. 208-182)	239	210		0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	240	211	60.247	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	241	212		
14. Venituri din dobânzi (ct.766)	242	213	11	2
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	243	214		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	244	215		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	245	216		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	246	217		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	247	218	11	2
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și Investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	248	219		
- Cheltuieli (ct.686)	249	220		
- Venituri (ct.786)	250	221		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	251	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	252	223		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	253	224		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	254	225		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	255	226	11	2
- Pierdere (rd. 225 - 218)	256	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	257	228	379.793	441.591
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	258	229	440.029	398.284
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	259	230	0	43.307
- Pierdere (rd. 229-228)	260	231	60.236	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	261	232		6.929
Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	261	232a (328)		
Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	262	232b (329)		
- Impozitul specific unor activități (ct. 695)	263	233		
Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	264	233a (341)		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	265	234		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230+232b) - (231+232+233+233a+234+232a)	266	235	0	36.378
- Pierdere - (rd. 230+232b) + (231+232+233+233a+234+232a)	267	236	60.236	0

INTOCMIT,

Numele și prenumele _____

Numele și prenumele _____

Semnatura _____

Calitatea _____

Semnatura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional: _____

Formular
VALIDAT

^{*)} Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care angajează îndeplineșc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

^{***)} Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt evitate în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Consiliului din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticele europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 19 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Consiliului din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

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

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

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

^{*)} Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Consiliului din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, (1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), "venituri" înseamnă veniturile brute, înaltea deducerii costurilor și Impozitelor aferente. ...

1) Se vor include chirile plătite pentru terenul ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor entități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea lucrului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

^{*)} În categoria "Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)" nu se vor include subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

6) La secțiunea "Al Capital social vărsat", cf. OMF 107/2025, la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

7) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

8) La acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 "Cheltuieli cu colaboratorii", analitic "Colaboratori persoane fizice".

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2024

F40 - pag. 1

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizari necorporale						
1. Cheltuieli de constituire	01					
2. Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4. Fond comercial	04				X	
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6. Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07				X	
II. Imobilizari corporale						
1. Terenuri si amenajari de terenuri	08				X	
2. Constructii	09				X	
3. Instalatii tehnice si masini	10	3.276				
4. Alte instalatii, utilaje si mobilier	11					3.276
5. Investitii imobiliare	12					
6. Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9. Active biologice productive	16					
10. Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	3.276				
III. Imobilizari financiare	19					3.276
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+18+19)	20	3.276			X	3.276

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold Initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizari necorporale					
1. Cheltuieli de constituire	21				
2. Cheltuieli de dezvoltare	22				
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4. Fond comercial	24				
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
II. Imobilizari corporale					
1. Amenajari de terenuri	27				
2. Constructii	28				
3. Instalatii tehnice si masini	29	3.276			
4. Alte instalatii, utilaje si mobilier	30				3.276
5. Investitii imobiliare	31				
6. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7. Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	3.276			
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	3.276			3.276
					3.276

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 3

- lei -

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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGATIYA GESTIONARII ENTITATII);

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

Semnătura

BONDOR MONICA

Calitatea

Formular
VALIDAT

Semnătura

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 107/2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 în format hârtie și în format electronic sau numai în format electronic, semnate cu certificat digital calificat, nivelul cu extensia .pdf va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată ale-negru, lizibil".

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

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025 întocmesc situații financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale

individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Fiscală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, însoțite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

- pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, instituțiile naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare;
- pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare.

În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMF nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii - în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic
- subunitățile/unitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea la ANAF a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare, cu excepția raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice aflate în lichidare depun o raportare contabilă anuală în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

C. 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 exercitiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declarație pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar.

D. 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 OMF 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.

E. 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 OMF nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile, cu modificările și completările ulterioare.

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMF nr. 4.160/2015, 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 bilanșiere 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 exercitiului financiar curent A.2), respectiv exercitiului 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 2025,

aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2024 - raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2025 - situații financiare anuale.

F. Contabilizarea sumelor primite de la acționar/ 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 entități afiliate”.

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanșiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2025), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2024).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționar/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționar/ asociați -conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționar/ 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 (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Nr.c.	Cont	Suma
1	Alege cont	

-

+

MINISTERUL FINANTELOR
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 912905071 din 02.06.2025

Ați depus un formular tip S1005 cu numărul de înregistrare **INTERNT-912905071** din data de **02.06.2025** pentru perioada de raportare 12 2024 pentru CIF: **27360656**

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul

Finanțelor Publice

Reason: Document

Nu există erori de validare.