

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

Tip situație financiară : BS

An ☒ Semestru ☐ Anul **2019**

Suma de control 171.084

Entitatea MULTI-TRANS SA

Adresa

Județ Covasna	Sector	Localitate SFANTU GHEORGHE
Strada CSASZAR BALINT	Nr. 6	Bloc -
	Scara -	Ap. -
		Telefon 0267351156

Număr din registrul comerțului J14/287/1998

Cod unic de înregistrare 5 5 5 3 9 7

Forma de proprietate

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4931 Transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☐ Entități mijlocii, mari și entități de
interes public☒ Entități mici☐ Microentități☐ Entități de
interes
public

?

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

Raportări anuale

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile,
aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu
anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	-56.252
Capital subscris	171.084
Profit/ pierdere	-27.655

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

TITTESZ ZOLTAN

Numele și prenumele

SZORADI EDIT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

27215

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTAEntitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2019

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781 / 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
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	138.212	126.844
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	6.176	16.176
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	144.388	143.020
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	67.688	55.179
II.CREANȚE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	278.543	59.169
2. Creanțe reprezentand dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	278.543	59.169
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	14.910	114.739
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	361.141	229.087
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	534.126	428.359
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-172.985	-199.272
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	-28.597	-56.252
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. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (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 (ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (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	171.084	171.084
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	171.084	171.084
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	125.561	125.561
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	78.910	78.910
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	0
	SOLD D (ct. 117)	44	42	249.009
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	45	43	0
	SOLD D (ct. 121)	46	44	155.143
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	-28.597	-56.252
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	-28.597	-56.252

Suma de control F10: 4695614 / 86980332

*) 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 și prenumele

TITTESZ ZOLTAN

Semnătura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

SZORADI EDIT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

27215

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	3.863.196	4.293.938
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	1.454.796	1.463.938
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06	2.408.400	2.830.000
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	7.755	313
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	3.870.951	4.294.251
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	980.232	1.053.335
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	4.223	8.776
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	117.275	89.906
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	2.471.969	2.723.014
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	2.420.079	2.665.571
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	51.890	57.443
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	11.606	11.368
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	11.606	11.368
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28		

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	433.855	428.044
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	342.681	334.197
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	87.565	72.030
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	3.609	21.817
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	4.019.160	4.314.443
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	148.209	20.192
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	10	5
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	3.000	6.000
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	3.010	6.005
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	997	542
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	8.381	7.385
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	9.378	7.927
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	6.368	1.922

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	3.873.961	4.300.256
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	4.028.538	4.322.370
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	154.577	22.114
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	566	5.541
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	155.143	27.655

Suma de control F20 : 64354652 / 86980332

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

TITTESZ ZOLTAN

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

SZORADI EDIT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare în organismul profesional:

27215

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unitați care au înregistrat profit	01	01		
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02	1	27.655
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03		

II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	11.540	11.540
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	11.540	11.540
- peste 30 de zile	06	06	11.540	11.540
- 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		
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12		
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13		
- alte datorii sociale	14	14		
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15		
Obligatii restante fata de alti 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.	31.12.2018	31.12.2019
A	B	1	2
Numar mediu de salariati	20	49	53
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	49	53

IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat		25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)		26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:		27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat		28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat		30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:		31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor		32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:		33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)		34	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:		35	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat		36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat		37	36		
V. Tichete acordate salariaților			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților		38	37	112.288	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații		39	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)			Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A			B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :		40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)		41	39	0	0
- din fonduri publice		42	40		
- din fonduri private		43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)		44	42	0	0
- cheltuieli curente		45	43		
- cheltuieli de capital		46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)			Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A			B	1	2
Cheltuieli de inovare		47	45		
VIII. Alte informații			Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A			B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:		48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)		49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)		50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:		51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)		52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)		53	47b (306)		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	42.625	35.576
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 62 la 66)	69	61	235.918	3.125
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4382)	70	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436+441+4424+4428+444+446)	71	63	35.791	2.998
- subvenții de încasat (ct. 445)	72	64	200.127	127
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct. 447)	73	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73		
- 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)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88	79		
- părți sociale emise de rezidenti	89	80		
- actiuni emise de nerezidenti	90	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	6.202	992
- în lei (ct. 5311)	94	85	6.202	992
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	8.708	113.745
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	8.708	113.707
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90		38
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	233.511	251.504
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99		
- în lei	109	100		

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106	14.326	4.426
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108		
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	37.950	83.841
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	155.015	157.717
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	136.579	121.986
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	18.436	35.731
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	131	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	26.220	5.520
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii în participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123		
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	26.220	5.520

- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	137	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128		
- către nerezidenți	140	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	171.084	171.084
- acțiuni cotate 4)	144	131	171.084	171.084
- acțiuni necotate 5)	145	132		
- părți sociale	146	133		
- capital subscris varsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134		
Brevete și licențe (din ct.205)	148	135		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138	4.037.912	4.055.506
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141	Col.1	Col.2
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142	Col.3	Col.4
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143		
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144		
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145		
- cu capital integral de stat	159	146		
- cu capital majoritar de stat	160	147		
- cu capital minoritar de stat	161	148		

F30 - pag 7

- deţinut de regii autonome	162	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	163	150				
- deţinut de persoane fizice	164	151				
- deţinut de alte entităţi	165	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2018	2019	
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:		166	153			
- către instituţii publice centrale;		167	154			
- către instituţii publice locale;		168	155			
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.		169	156			
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2018	2019	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:		170	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:		171	158			
- către instituţii publice centrale		172	159			
- către instituţii publice locale		173	160			
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.		174	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		175	162			
- către instituţii publice centrale		176	163			
- către instituţii publice locale		177	164			
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora		178	165			
XV. Dividende distribuite actionarilor din profitul raportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2018	2019	
Dividende distribuite actionarilor în perioada de raportare din profitul raportat		179	165a (312)			
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2019		
- dividendele interimare repartizate 8)		180	165b (315)			
XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2018	2019	

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	185	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TITTESZ ZOLTAN

Semnatura


**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

SZORADI EDIT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

27215

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. 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 și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și 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 și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole 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 în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea lucului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				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	120.211			X	120.211
Constructii	07	4.202				4.202
Instalatii tehnice si masini	08	749.580				749.580
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					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	873.993				873.993
III.Imobilizari financiare	17	6.176	10.000		X	16.176
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	880.169	10.000			890.169

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	2.101			2.101
Instalatii tehnice si masini	25	733.680	11.368		745.048
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	735.781	11.368		747.149
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	735.781	11.368		747.149

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				

Suma de control F40 : 9791556 / 86980332

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TITTESZ ZOLTAN

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

SZORADI EDIT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

27215

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercitiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercitiului 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 exercitiului financiar de raportare:

- termen de depunere –60 de zile de la încheierea exercitiului 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 exercitiului financiar curent 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 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 – 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 reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2020), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2019).

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”).

Balanta sintetica de verificare din decembrie 2019

Simbol cont	Sold la inceput an		Rulaj precedent		Sold precedent		Rulaj curent		Sume finale		Sold final	
	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
101	0.00	171084.00	0.00	0.00	0.00	171084.00	0.00	0.00	0.00	171084.00	0.00	171084.00
1012	0.00	171084.00	0.00	0.00	0.00	171084.00	0.00	0.00	0.00	171084.00	0.00	171084.00
105	0.00	125561.13	0.00	0.00	0.00	125561.13	0.00	0.00	0.00	125561.13	0.00	125561.13
105.06	0.00	68994.53	0.00	0.00	0.00	68994.53	0.00	0.00	0.00	68994.53	0.00	68994.53
106	0.00	78910.54	0.00	0.00	0.00	78910.54	0.00	0.00	0.00	78910.54	0.00	78910.54
1068	0.00	78910.54	0.00	0.00	0.00	78910.54	0.00	0.00	0.00	78910.54	0.00	78910.54
117	249009.19	0.00	155142.66	0.00	404151.85	0.00	0.00	0.00	404151.85	0.00	404151.85	0.00
1171	312115.54	0.00	155142.66	0.00	467258.20	0.00	0.00	0.00	467258.20	0.00	467258.20	0.00
1174	0.00	63106.35	0.00	0.00	0.00	63106.35	0.00	0.00	0.00	63106.35	0.00	63106.35
121	155142.66	0.00	3795028.53	4169786.25	0.00	219615.06	377739.30	130469.66	4327910.49	4300255.91	27654.58	0.00
167	0.00	14326.13	9055.02	0.00	0.00	5271.11	845.07	0.00	9900.09	14326.13	0.00	4426.04
167.02	0.00	14326.13	9055.02	0.00	0.00	5271.11	845.07	0.00	9900.09	14326.13	0.00	4426.04
211	120211.00	0.00	0.00	0.00	120211.00	0.00	0.00	0.00	120211.00	0.00	120211.00	0.00
2111	120211.00	0.00	0.00	0.00	120211.00	0.00	0.00	0.00	120211.00	0.00	120211.00	0.00
2111.1	120211.00	0.00	0.00	0.00	120211.00	0.00	0.00	0.00	120211.00	0.00	120211.00	0.00
212	4201.68	0.00	0.00	0.00	4201.68	0.00	0.00	0.00	4201.68	0.00	4201.68	0.00
213	749580.17	0.00	0.00	0.00	749580.17	0.00	0.00	0.00	749580.17	0.00	749580.17	0.00
2131	27563.34	0.00	0.00	0.00	27563.34	0.00	0.00	0.00	27563.34	0.00	27563.34	0.00
2132	5728.79	0.00	0.00	0.00	5728.79	0.00	0.00	0.00	5728.79	0.00	5728.79	0.00
2133	716288.04	0.00	0.00	0.00	716288.04	0.00	0.00	0.00	716288.04	0.00	716288.04	0.00
267	6176.14	0.00	0.00	0.00	6176.14	0.00	10000.00	0.00	16176.14	0.00	16176.14	0.00
2676	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	0.00	10000.00	0.00	10000.00	0.00
2678	6176.14	0.00	0.00	0.00	6176.14	0.00	0.00	0.00	6176.14	0.00	6176.14	0.00
281	0.00	735780.89	0.00	10420.85	0.00	746201.74	0.00	947.35	0.00	747149.09	0.00	747149.09
2812	0.00	2100.63	0.00	0.00	0.00	2100.63	0.00	0.00	0.00	2100.63	0.00	2100.63
2813	0.00	733680.26	0.00	10420.85	0.00	744101.11	0.00	947.35	0.00	745048.46	0.00	745048.46
28131	0.00	32448.02	0.00	0.00	0.00	32448.02	0.00	0.00	0.00	32448.02	0.00	32448.02
28132	0.00	2969.81	0.00	0.00	0.00	2969.81	0.00	0.00	0.00	2969.81	0.00	2969.81
28133	0.00	698262.43	0.00	10420.85	0.00	709683.28	0.00	947.35	0.00	709630.63	0.00	709630.63
302	67166.21	0.00	941184.34	947344.82	61005.73	0.00	100380.87	106658.14	1103731.42	1054002.96	54728.46	0.00
3021	3266.92	0.00	20277.33	19332.82	4011.43	0.00	2532.42	3636.00	26076.67	23163.82	2907.85	0.00
3022	32876.13	0.00	780303.06	784726.21	26452.98	0.00	73567.48	76202.41	886746.67	860929.62	25818.05	0.00
3024	22955.38	0.00	90642.29	92429.69	21167.98	0.00	17710.51	19199.34	131308.18	111629.03	19679.15	0.00
3029	8067.78	0.00	49961.66	50656.10	7373.34	0.00	6570.46	7620.39	64599.90	58276.49	6323.41	0.00
303	522.63	0.00	6091.02	6162.45	451.20	0.00	530.80	530.80	7144.45	6693.25	451.20	0.00
401	0.00	317813.86	1762999.74	1689166.19	0.00	243985.31	240783.49	175391.74	2003783.23	2182376.79	0.00	178593.56
401.1	0.00	317813.86	1762999.74	1689166.19	0.00	243985.31	240783.49	175391.74	2003783.23	2182376.79	0.00	178593.56

Simbol cont	Sold la inceput an		Rulaj precedent		Sold precedent		Rulaj curent		Sume finale		Sold final	
	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
404	0.00	1229.69	14814.05	14850.30	0.00	1265.94	1265.94	1259.32	16079.99	17339.31	0.00	1259.32
411	42625.03	0.00	1582029.51	1564129.08	60525.46	0.00	153733.05	178682.10	1778387.59	1742811.18	35576.41	0.00
4111	42625.03	0.00	1582029.51	1564129.08	60525.46	0.00	153733.05	178682.10	1778387.59	1742811.18	35576.41	0.00
4111.1	42625.03	0.00	1577828.61	1559928.18	60525.46	0.00	153733.05	178682.10	1774186.69	1738610.28	35576.41	0.00
4111.2	0.00	0.00	4200.90	4200.90	0.00	0.00	0.00	0.00	4200.90	4200.90	0.00	0.00
421	0.00	70171.00	2324624.00	2353699.00	0.00	99246.00	231043.00	215010.00	2555667.00	2638890.00	0.00	83213.00
423	0.00	-33232.00	12892.00	36209.00	0.00	-9915.00	2534.00	9451.00	15426.00	12428.00	0.00	-2998.00
425	0.00	0.00	432250.00	432250.00	0.00	0.00	42050.00	42050.00	474300.00	474300.00	0.00	0.00
427	0.00	821.00	2139.00	1467.00	0.00	149.00	0.00	149.00	2139.00	2437.00	0.00	298.00
428	0.00	190.00	2200.00	2200.00	0.00	190.00	0.00	140.00	2200.00	2530.00	0.00	330.00
4281	0.00	190.00	1900.00	1900.00	0.00	190.00	0.00	140.00	1900.00	2230.00	0.00	330.00
4282	0.00	0.00	300.00	300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300.00	300.00	0.00	0.00
431	0.00	118143.00	774328.00	821798.00	0.00	165613.00	118587.00	74960.00	892915.00	1014901.00	0.00	121986.00
4311	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4311.2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4312	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4313	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4314	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4315	0.00	79892.00	549698.00	588397.00	0.00	118391.00	95512.00	53757.00	645410.00	722046.00	0.00	76636.00
4316	0.00	38251.00	224430.00	233401.00	0.00	47222.00	23075.00	21203.00	247505.00	292855.00	0.00	45350.00
436	0.00	4219.00	46239.00	52662.00	0.00	10642.00	10642.00	4781.00	56881.00	61662.00	0.00	4781.00
437	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
441	0.00	0.00	5540.00	5540.73	0.00	0.73	0.00	0.00	5540.00	5540.73	0.00	0.73
4411	0.00	0.00	5540.00	5540.73	0.00	0.73	0.00	0.00	5540.00	5540.73	0.00	0.73
4414	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4423	0.00	1751.41	23883.31	29812.47	0.00	7680.57	7683.00	2.43	31566.31	31566.31	0.00	0.00
4424	0.00	0.00	8242.31	8242.31	0.00	0.00	1258.83	0.00	9501.14	8242.31	1258.83	0.00
4426	0.00	0.00	226736.55	226736.55	0.00	0.00	29891.45	29891.45	256628.00	256629.00	0.00	0.00
4427	0.00	0.00	246934.50	246934.50	0.00	0.00	28528.34	28528.34	275462.84	275462.84	0.00	0.00
4427.19	0.00	0.00	246934.50	246934.50	0.00	0.00	28528.34	28528.34	275462.84	275462.84	0.00	0.00
4428	35791.09	0.00	463315.29	475684.06	23422.32	0.00	53244.21	54470.13	552350.59	530154.19	22196.40	0.00
444	0.00	12468.00	140378.00	160018.00	0.00	32108.00	15657.00	14498.00	156035.00	186994.00	0.00	30949.00
445	200127.07	0.00	2930000.00	3030000.00	127.07	0.00	0.00	0.00	3030127.07	3030000.00	127.07	0.00
4458	200127.07	0.00	2930000.00	3030000.00	127.07	0.00	0.00	0.00	3030127.07	3030000.00	127.07	0.00
446	0.00	0.00	12963.57	12963.57	0.00	0.00	0.00	0.00	12963.57	12963.57	0.00	0.00
447	0.00	0.00	1653.83	1653.83	0.00	0.00	129.95	129.95	1783.78	1783.78	0.00	0.00
456	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
461	0.10	0.00	47720.14	47709.14	11.10	0.00	5026.02	5026.12	52746.26	52735.26	11.00	0.00
462	0.00	26220.00	20700.00	0.00	0.00	5520.00	0.00	0.00	20700.00	26220.00	0.00	5520.00

Simbol cont	Sold la inceput an		Rulaj precedent		Sold precedent		Rulaj curent		Sume finale		Sold final	
	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
512	8707.95	0.00	5380189.86	4931212.38	457685.43	0.00	229663.40	573602.26	5618561.21	5504814.64	113746.57	0.00
5121	8669.62	0.00	5375799.51	4926822.06	457647.07	0.00	229663.40	573602.26	5614132.53	5500424.32	113708.21	0.00
5121.2	1800.41	0.00	3225403.81	2877988.74	349215.48	0.00	16189.45	365403.60	3243393.67	3243392.34	1.33	0.00
5121.3	6869.21	0.00	2150395.70	2048833.32	108431.59	0.00	213473.95	208198.66	2370738.86	2257031.98	113706.88	0.00
5124	38.33	0.00	4390.35	4390.32	38.36	0.00	0.00	0.00	4428.68	4390.32	38.36	0.00
5124.1	6.52	0.00	4390.35	4390.32	6.35	0.00	0.00	0.00	4396.87	4390.32	6.55	0.00
5124.3	31.81	0.00	0.00	0.00	31.81	0.00	0.00	0.00	31.81	0.00	31.81	0.00
531	6201.73	0.00	949524.25	940146.00	15579.98	0.00	91876.78	106464.71	1047602.76	1046610.71	992.05	0.00
5311	6008.09	0.00	949216.93	939926.12	15298.90	0.00	91876.78	106464.71	1047101.80	1046390.83	710.97	0.00
5311.1	5828.09	0.00	949216.93	939926.12	15118.90	0.00	91876.78	106464.71	1046921.80	1046390.83	530.97	0.00
5311.2	60.00	0.00	0.00	0.00	60.00	0.00	0.00	0.00	60.00	0.00	60.00	0.00
5311.3	120.00	0.00	0.00	0.00	120.00	0.00	0.00	0.00	120.00	0.00	120.00	0.00
5314	193.64	0.00	307.32	219.88	281.08	0.00	0.00	0.00	500.96	219.88	281.08	0.00
5314.1	108.08	0.00	307.32	219.88	195.52	0.00	0.00	0.00	415.40	219.88	195.52	0.00
5314.2	85.56	0.00	0.00	0.00	85.56	0.00	0.00	0.00	85.56	0.00	85.56	0.00
532	0.00	0.00	103070.00	103070.00	0.00	0.00	9218.00	9218.00	112288.00	112288.00	0.00	0.00
5328	0.00	0.00	103070.00	103070.00	0.00	0.00	9218.00	9218.00	112288.00	112288.00	0.00	0.00
581	0.00	0.00	1696665.23	1696665.23	0.00	0.00	133400.00	133400.00	1830065.23	1830065.23	0.00	0.00
602	0.00	0.00	946749.15	946749.15	0.00	0.00	106585.96	106585.96	1053335.11	1053335.11	0.00	0.00
6021	0.00	0.00	19532.82	19532.82	0.00	0.00	3636.00	3636.00	23168.82	23168.82	0.00	0.00
6021.1	0.00	0.00	19532.82	19532.82	0.00	0.00	3636.00	3636.00	23168.82	23168.82	0.00	0.00
6022	0.00	0.00	784621.84	784621.84	0.00	0.00	76130.23	76130.23	860752.07	860752.07	0.00	0.00
6024	0.00	0.00	92429.69	92429.69	0.00	0.00	19199.34	19199.34	111629.03	111629.03	0.00	0.00
6024.1	0.00	0.00	92429.69	92429.69	0.00	0.00	19199.34	19199.34	111629.03	111629.03	0.00	0.00
6028	0.00	0.00	50164.80	50164.80	0.00	0.00	7620.39	7620.39	57785.19	57785.19	0.00	0.00
6028.1	0.00	0.00	29996.56	29996.56	0.00	0.00	5714.26	5714.26	35710.82	35710.82	0.00	0.00
6028.3	0.00	0.00	20168.24	20168.24	0.00	0.00	1906.13	1906.13	22074.37	22074.37	0.00	0.00
603	0.00	0.00	6162.45	6162.45	0.00	0.00	530.80	530.80	6693.25	6693.25	0.00	0.00
604	0.00	0.00	1188.01	1188.01	0.00	0.00	894.51	894.51	2082.52	2082.52	0.00	0.00
604.01	0.00	0.00	672.62	672.62	0.00	0.00	848.42	848.42	1521.04	1521.04	0.00	0.00
604.01.1	0.00	0.00	672.62	672.62	0.00	0.00	848.42	848.42	1521.04	1521.04	0.00	0.00
604.02	0.00	0.00	515.39	515.39	0.00	0.00	46.09	46.09	561.48	561.48	0.00	0.00
604.02.1	0.00	0.00	515.39	515.39	0.00	0.00	46.09	46.09	561.48	561.48	0.00	0.00
605	0.00	0.00	76233.49	76233.49	0.00	0.00	13672.29	13672.29	89905.78	89905.78	0.00	0.00
605.01	0.00	0.00	12032.81	12032.81	0.00	0.00	1271.78	1271.78	13304.59	13304.59	0.00	0.00
605.02	0.00	0.00	64200.68	64200.68	0.00	0.00	12400.51	12400.51	76601.19	76601.19	0.00	0.00

Simbol cont	Sold la inceput an		Rulaj precedent		Sold precedent		Rulaj curent		Sume finale		Sold final	
	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
611	0.00	0.00	1008.00	1008.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1008.00	1008.00	0.00	0.00
612	0.00	0.00	160886.61	160886.61	0.00	0.00	2657.20	2657.20	163543.81	163543.81	0.00	0.00
613	0.00	0.00	52259.28	52259.28	0.00	0.00	5634.11	5634.11	57893.39	57893.39	0.00	0.00
613.1	0.00	0.00	50669.29	50669.29	0.00	0.00	5537.40	5537.40	56206.69	56206.69	0.00	0.00
613.2	0.00	0.00	1589.99	1589.99	0.00	0.00	96.71	96.71	1686.70	1686.70	0.00	0.00
622	0.00	0.00	288.82	288.82	0.00	0.00	26.36	26.36	315.18	315.18	0.00	0.00
622.1	0.00	0.00	144.38	144.38	0.00	0.00	13.19	13.19	157.57	157.57	0.00	0.00
622.2	0.00	0.00	144.44	144.44	0.00	0.00	13.17	13.17	157.61	157.61	0.00	0.00
623	0.00	0.00	135.00	135.00	0.00	0.00	0.00	0.00	135.00	135.00	0.00	0.00
624	0.00	0.00	4542.13	4542.13	0.00	0.00	183.19	183.19	4725.32	4725.32	0.00	0.00
625	0.00	0.00	3266.00	3266.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3266.00	3266.00	0.00	0.00
626	0.00	0.00	10995.26	10995.26	0.00	0.00	1075.82	1075.82	12071.08	12071.08	0.00	0.00
627	0.00	0.00	4355.62	4355.62	0.00	0.00	579.14	579.14	4934.76	4934.76	0.00	0.00
628	0.00	0.00	76468.63	76468.63	0.00	0.00	9836.25	9836.25	86304.88	86304.88	0.00	0.00
628.1	0.00	0.00	76001.41	76001.41	0.00	0.00	9836.25	9836.25	85837.66	85837.66	0.00	0.00
628.2	0.00	0.00	467.22	467.22	0.00	0.00	0.00	0.00	467.22	467.22	0.00	0.00
635	0.00	0.00	67193.07	67193.07	0.00	0.00	4837.38	4837.38	72030.45	72030.45	0.00	0.00
635.04	0.00	0.00	4569.35	4569.35	0.00	0.00	0.00	0.00	4569.35	4569.35	0.00	0.00
635.05	0.00	0.00	3156.23	3156.23	0.00	0.00	0.00	0.00	3156.23	3156.23	0.00	0.00
635.06	0.00	0.00	5201.27	5201.27	0.00	0.00	0.00	0.00	5201.27	5201.27	0.00	0.00
635.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
635.09	0.00	0.00	51715.45	51715.45	0.00	0.00	4627.15	4627.15	56342.60	56342.60	0.00	0.00
635.09.1	0.00	0.00	51665.45	51665.45	0.00	0.00	4627.15	4627.15	56292.60	56292.60	0.00	0.00
635.09.2	0.00	0.00	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50.00	50.00	0.00	0.00
635.10	0.00	0.00	36.72	36.72	0.00	0.00	0.00	0.00	36.72	36.72	0.00	0.00
635.11	0.00	0.00	1653.83	1653.83	0.00	0.00	129.95	129.95	1783.78	1783.78	0.00	0.00
635.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
635.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
635.15	0.00	0.00	860.22	860.22	0.00	0.00	80.28	80.28	940.50	940.50	0.00	0.00
635.15.1	0.00	0.00	430.10	430.10	0.00	0.00	40.14	40.14	470.24	470.24	0.00	0.00
635.15.2	0.00	0.00	430.12	430.12	0.00	0.00	40.14	40.14	470.26	470.26	0.00	0.00
641	0.00	0.00	2340807.00	2340807.00	0.00	0.00	212476.00	212476.00	2553293.00	2553293.00	0.00	0.00
642	0.00	0.00	103070.00	103070.00	0.00	0.00	9218.00	9218.00	112288.00	112288.00	0.00	0.00
646	0.00	0.00	52662.00	52662.00	0.00	0.00	4781.00	4781.00	57443.00	57443.00	0.00	0.00
658	0.00	0.00	18027.38	18027.38	0.00	0.00	2155.06	2155.06	20182.44	20182.44	0.00	0.00
6581	0.00	0.00	16037.81	16037.81	0.00	0.00	2040.04	2040.04	18077.85	18077.85	0.00	0.00
6588	0.00	0.00	1989.57	1989.57	0.00	0.00	115.02	115.02	2104.59	2104.59	0.00	0.00
6588.1	0.00	0.00	1619.89	1619.89	0.00	0.00	15.02	15.02	1634.91	1634.91	0.00	0.00
665	0.00	0.00	2.18	2.18	0.00	0.00	0.59	0.59	2.77	2.77	0.00	0.00
665.1	0.00	0.00	1.09	1.09	0.00	0.00	0.30	0.30	1.39	1.39	0.00	0.00
665.2	0.00	0.00	1.09	1.09	0.00	0.00	0.29	0.29	1.38	1.38	0.00	0.00

Simbol cont	Sold la inceput an		Rulaj precedent		Sold precedent		Rulaj curent		Sume finale		Sold final	
	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor	Debitor	Creditor
666	0.00	0.00	515.02	515.02	0.00	0.00	26.56	26.56	541.58	541.58	0.00	0.00
666.1	0.00	0.00	257.52	257.52	0.00	0.00	13.28	13.28	270.80	270.80	0.00	0.00
666.2	0.00	0.00	257.50	257.50	0.00	0.00	13.28	13.28	270.78	270.78	0.00	0.00
667	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	222.68	222.68	222.68	222.68	0.00	0.00
661	0.00	0.00	10420.85	10420.85	0.00	0.00	947.35	947.35	11368.20	11368.20	0.00	0.00
661.1	0.00	0.00	10420.85	10420.85	0.00	0.00	947.35	947.35	11368.20	11368.20	0.00	0.00
691	0.00	0.00	5540.73	5540.73	0.00	0.00	0.00	0.00	5540.73	5540.73	0.00	0.00
704	0.00	0.00	1088272.99	1088272.99	0.00	0.00	108291.37	108291.37	1196564.36	1196564.36	0.00	0.00
704.1	0.00	0.00	575807.30	575807.30	0.00	0.00	53604.61	53604.61	629411.91	629411.91	0.00	0.00
704.2	0.00	0.00	508489.76	508489.76	0.00	0.00	52082.36	52082.36	560572.12	560572.12	0.00	0.00
704.5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2604.40	2604.40	2604.40	2604.40	0.00	0.00
706	0.00	0.00	54335.58	54335.58	0.00	0.00	4046.93	4046.93	58382.51	58382.51	0.00	0.00
706.1	0.00	0.00	54335.58	54335.58	0.00	0.00	4046.93	4046.93	58382.51	58382.51	0.00	0.00
708	0.00	0.00	190861.73	190861.73	0.00	0.00	18130.20	18130.20	208991.93	208991.93	0.00	0.00
708.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
708.2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
708.3	0.00	0.00	14785.48	14785.48	0.00	0.00	0.00	0.00	14785.48	14785.48	0.00	0.00
708.4	0.00	0.00	163267.70	163267.70	0.00	0.00	17894.91	17894.91	181162.61	181162.61	0.00	0.00
708.6	0.00	0.00	7677.00	7677.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7677.00	7677.00	0.00	0.00
708.7	0.00	0.00	2349.55	2349.55	0.00	0.00	0.00	0.00	2349.55	2349.55	0.00	0.00
708.9	0.00	0.00	2782.00	2782.00	0.00	0.00	235.29	235.29	3017.29	3017.29	0.00	0.00
741	0.00	0.00	2830000.00	2830000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2830000.00	2830000.00	0.00	0.00
7416	0.00	0.00	2830000.00	2830000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2830000.00	2830000.00	0.00	0.00
758	0.00	0.00	312.61	312.61	0.00	0.00	0.00	0.00	312.61	312.61	0.00	0.00
7581	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7588	0.00	0.00	312.61	312.61	0.00	0.00	0.00	0.00	312.61	312.61	0.00	0.00
7588.1	0.00	0.00	300.00	300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300.00	300.00	0.00	0.00
7588.1.1	0.00	0.00	300.00	300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300.00	300.00	0.00	0.00
766	0.00	0.00	3.34	3.34	0.00	0.00	1.16	1.16	4.50	4.50	0.00	0.00
767	0.00	0.00	6000.00	6000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6000.00	6000.00	0.00	0.00

TOTAL: 1645462.65 1645462.65 32131096.64 32131096.64 1903129.13 1903129.13 2402521.41 2402521.41 36179080.70 36179080.70 1551063.41 1551063.41

Intocmit cu hCONT V 4.11,



RAPORT

PRIVIND VERIFICAREA BILANTULUI CONTABIL

INCHEIAT LA DATA DE

31 DECEMBRIE 2019

Comisia de cenzori format din Szabo Csilla, Ambarus Csilla și Borka Francisc, în conformitate cu prevedirile legale am verificat situatiile financiare anuale simplificate ale MULTI-TRANS S.A. intocmite la 31.12.2019, care se compune din: bilant prescurtat, cont de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, note si politici contabile, care se refera la:

I. Bilantul contabil si contul de profit si pierdere au fost elaborate cu respectarea normelor metodologice privind intocmirea bilantului contabil. Comisia de cenzori apreciaza ca bilantul si anexele sale prezinta situatia fidela a elementelor patrimoniale, deoarece:

- Evidenta contabila a fost condusa corect si la zi
- Datele din conturile sintetice se bazeaza pe datele din conturile analitice.
- Rulajele si soldurile conturilor sintetice au fost preluate corect in balanta de verificare si bilantul contabil.
- Au fost inventariate toate elementele patrimoniale
- S-au delimitat corect veniturile si cheltuielile aferente exercitiului incheiat.

II. Despre patrimoniul societatii – din bilantul contabil incheiat la 31 decembrie 2019 rezulta ca patrimoniul net al societatii a scazut fata de anul precedent, dupa cum urmeaza:

ELEMENT PATRIMONIAL	31 DECEMBRIE 2018	31 DECEMBRIE 2019	DIFERENTA
1. Active imobilizate	144.388	143.020	1.368
2. Active circulante	361.141	229.087	132.054
TOTAL ACTIV	505.529	372.107	133.422
1. Datorii totale	534.126	428.359	105.767
2. Capital propriu	-28.597	-56.252	27.655
TOTAL PASIV	505.529	372.107	133.422

Patrimoniul net al societatii prezinta o scadere de 27.655 lei, datorita pierderii inregistrata in aceasta valoare.

III. Despre active,

Activele circulante sunt de **229.087 lei**, din care:

- creante 59.169 lei ✓
- disponibilitati 114.739 lei ✓
- Stocuri 55.179 lei ✓

IV. Despre pasive,

Datoriile totale in valoare de **428.359 lei**, din care:

- furnizori 179.853 lei ✓
- datorii cu personalul 83.841 lei ✓
- datorii fata de buget 157.717 lei
- alte datorii 6.948 lei

V. Contul de profit si pierdere

- Venituri totale 4.300.256 lei ✓
- Cheltuieli totale 4.322.370 lei ✓
- Pierdere bruta -22.114 lei ✓
- Impozit profit 5.541 lei ✓
- Pierdere -27.655 lei

CONCLUZII: - comisia de cenzori concluzioneaza ca bilantul contabil si contul de profit si pierdere sunt regulamentare si dau o imagine fidela asupra patrimoniului societatii la sfarsitul exercitiului incheiat.

Comisia de cenzori propune aprobarea de catre Adunarea Generala a Actionarilor a Bilantului Contabil, a contului de profit si pierdere, cat si a anexelor la bilant incheiat la data de 31.12.2019.

Comisia de cenzori:

Szabo Csilla 

Ambarus Csilla 

Borka Ferenc 