

<b>Bifati numai dacă este cazul:</b>		<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	S1002_A1.0.0 / 05.03.2024 Tip situație financiară: BL		
		<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru		
		<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic	Anul <b>2023</b>		
		<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	Suma de control 1.430.000		
Entitatea SEPSI UT-EPITO SRL					
<b>Adresa</b>	Județ	Sector	Localitate		
	Covasna		SFANTU GHEORGHE		
	Strada	Nr.	Bloc	Scara Ap. Telefon	
	GEN. GRIGORE BALAN	1			0729059035
Număr din registrul comerțului J14 /262 /2018		Cod unic de inregistrare		3 9 7 1 6 3 0 8	
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)			
35--Societati cu raspundere limitata					
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)					
4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor					
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)					
4211 Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor					
<input checked="" type="radio"/> <b>Situații financiare anuale</b>		<input type="radio"/> <b>Raportări anuale</b>			
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)					
<input checked="" type="radio"/> <b>Entități mijlocii, mari și entități de interes public</b>		<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un <b>exercițiu financiar diferit de anul calendaristic</b> , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>			
<input type="radio"/> <b>Entități mici</b>		<input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în <b>lichidare</b> , potrivit legii			
<input type="radio"/> <b>Microentități</b>		<input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de <b>societăți rezidente</b> în state aparținând Spațiului Economic European			
<input checked="" type="checkbox"/> <b>Entități de interes public</b> ?		<input type="checkbox"/> 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European			
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic					
<b>F10 - BILANT</b>					
<b>F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE</b>					
<b>F30 - DATE INFORMATIVE</b>					
<b>F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE</b>					
<b>Indicatori :</b>		Capitaluri - total	1.718.532		
		Capital subscris	1.430.000		
		Profit/ pierdere	902.612		
<b>ADMINISTRATOR,</b>		<b>INTOCMIT,</b>			
Numele si prenumele		Numele si prenumele			
NAGY ISTVAN		AMIRO CONT SRL			
Semnătura		Calitatea			
		22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR			
Entitatea <b>are obligația legală</b> de auditare a situațiilor financiare anuale?		Nr.de inregistrare in organismul profesional			
<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU		1327/20.08.2002			
Entitatea <b>a optat voluntar</b> pentru auditarea situațiilor financiare anuale?		CIF/ CUI membru CECCAR			
<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU		1 4 6 9 0 5 5 5			
<b>AUDITOR</b>		Semnătura			
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit		Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>			
AUDITCOVLEX SRL		SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA			
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS		Formular VALIDAT			
FA974		CIF/ CUI			
		2 6 7 3 0 5 8 0			
Entitatea <b>are obligația legală</b> de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ?		<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU			

**BILANT**  
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		2.806
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07		2.806
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	560.135	504.246
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	560.135	504.246
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	9.000	9.000
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	9.000	9.000
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	569.135	516.052
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	152.218	242.267
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	46.885	210.454
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	199.103	452.721
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	582.750	771.080
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	511.823	15.048
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	1.094.573	786.128
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	151.356	357.665
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	1.445.032	1.596.514
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>	43	42	7.819	2.679
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	7.819	2.679
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	330.791	189.705
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	192.507	206.384
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	523.298	396.089
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	429.553	1.203.104
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	998.688	1.719.156
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	240.000	624
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	240.000	624
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	500.000	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	500.000	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	500.000	
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.430.000	1.430.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	1.430.000	1.430.000
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87		
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	45.499	92.241
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	45.499	92.241
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95		0
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	1.581.282	659.579
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	909.970	902.612
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	45.499	46.742
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	758.688	1.718.532
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	758.688	1.718.532

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

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

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

NAGY ISTVAN

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

AMIRO CONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

1327/20.08.2002

**Formular  
VALIDAT**



**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	3.357.986	4.594.687
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	3.357.986	4.594.687
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.357.986	4.594.68
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	46.885	163.569
Sold D	08	08	0	
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	480.000	500.000
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13		156.095
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	3.884.871	5.414.351
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.158.143	1.748.659
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	38.164	97.076
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	6.618	8.180
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.862	793
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	5.144	2.177
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	8.632	3.380
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.280.772	1.711.998
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.236.160	1.648.735
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	44.612	63.263

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	84	203
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	2	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	86	203
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	4.392	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	0	0
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	4.392	0
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	203
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	4.306	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	3.884.957	5.414.554
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	2.974.987	4.479.711
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	909.970	934.843
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	0	32.231
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	909.970	902.612
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	119.196	139.596
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	119.196	139.596
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	376.334	777.582
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	301.637	286.173
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	7.580	316.994
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	316.994
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	0	7.759
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	67.117	166.656
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	2.970.595	4.479.711
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	914.276	934.640
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0



## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

NAGY ISTVAN

Semnătura



Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

AMIRO CONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

1327/20.08.2002

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		902.612	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii 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 creditorii		16	16				
Impozite, taxe si contributii 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			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariatii		20	19	24		27	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	26		28	
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		

F30 - pag. 2

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	500.000	
- 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.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	166.680	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	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:	68	57	582.751	771.080
- 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)	69	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)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	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)	73	61	11.730	15.048
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	11.368	14.507
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	362	360
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		181
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	500.094	
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	7.819	2.679
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	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)	85	73	7.819	2.679
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii nedebitate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
asa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	361	1
- în lei (ct. 5311)	99	85	361	1
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	150.995	357.665
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	150.995	357.665
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	763.604	396.713
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u> ) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	330.791	189.705
- 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)	124	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)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	32.683	46.171
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	112.907	155.284
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	24.691	45.272
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	86.528	110.012
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	1.688	
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	287.103	
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	286.797	
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	306	



Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	120	5.553
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	120	5.553
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.430.000	1.430.000
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	1.430.000	1.430.000
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		2.938
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	1.430.000	X
				<b>Suma (lei)</b>
				<b>% 7)</b>
			<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
			1.430.000	X

F30 - pag 7						
- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142	1.427.140	99,80	1.427.140	99,80
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144	1.427.140	99,80	1.427.140	99,80
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145	2.860	0,20	2.860	0,20
- cu capital integral de stat	165	146	2.850	0,20	2.850	0,20
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
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:	172	153				
- către instituţii publice centrale;	173	154				
- către instituţii publice locale;	174	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituţii publice centrale	178	159				
- către instituţii publice locale	179	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituţii publice centrale	182	163				
- către instituţii publice locale	183	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

NAGY ISTVAN

Semnatura \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

AMIRO CONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

1327/20.08.2002



\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în 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.

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

\*\*\*\* În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Băncii Naționale a României, respectiv a Autorității 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 luciului 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', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

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

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, arci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03		3.833		X	3.833
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>		<b>3.833</b>		<b>X</b>	<b>3.833</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	992.826	447.314	418.900		1.021.240
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11		4.450	4.450		0
Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13		12.064	12.064		0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>992.826</b>	<b>463.828</b>	<b>435.414</b>		<b>1.021.240</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	<b>9.000</b>			<b>X</b>	<b>9.000</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>1.001.826</b>	<b>467.661</b>	<b>435.414</b>		<b>1.034.073</b>

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 <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23		1.027		1.027
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26		1.027		1.027
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	432.691	138.570	54.267	516.994
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30				
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	432.691	138.570	54.267	516.994
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	432.691	139.597	54.267	518.021

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

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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



## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	40				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări 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 imobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	51				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	52				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)</b>	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

NAGY ISTVAN

AMIRO CONT SRL

Semnătura

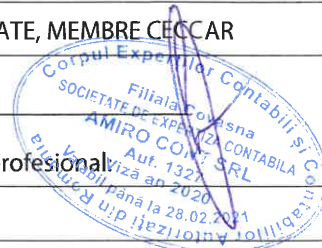
Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

1327/20.08.2002

Formular  
VALIDAT

#### ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

### A. Întocmire raportări anuale

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

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea 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;
  - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul 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 <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent <sup>2)</sup>, 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 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

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

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc 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 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2024), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	-
			+

Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	1 430 000.00	0.00	1 430 000.00	0.00	0.00	0.00	1 430 000.00	0.00	1 430 000.00
1061	REZERVE LEGALE	0.00	45 498.52	0.00	45 498.52	0.00	46 742.00	0.00	92 240.52	0.00	92 240.52
1171	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP./PIREDERE NEACOP.	1 586 890.54	0.00	1 633 840.06	984 048.52	15 877.65	481.00	1 649 717.71	984 528.52	665 188.19	0.00
1174	REZULTATUL REPORTAT DIN CORECTAREA ERORILOR CONTAB.	0.00	5 609.00	0.00	5 609.00	0.00	0.00	0.00	5 609.00	0.00	5 609.00
121	PROFIT SI PIERDERE	0.00	909 970.43	4 955 343.14	5 689 309.62	469 948.91	638 594.32	5 425 292.05	6 327 903.94	0.00	902 611.89
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	45 498.52	0.00	45 498.52	45 498.52	46 742.00	0.00	92 240.52	45 498.52	46 742.00	0.00
Total sume clasa 1		1 632 389.06	2 391 077.95	6 634 681.72	8 199 964.18	532 568.56	685 817.32	7 167 250.28	8 885 781.50	711 930.19	2 430 461.41
205	CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE	0.00	0.00	2 900.00	0.00	38.01	0.00	2 938.01	0.00	2 938.01	0.00
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	0.00	0.00	894.60	0.00	0.00	0.00	894.60	0.00	894.60	0.00
2131	ECHIPAMENTE TECHNOLOGICE (MASINI,UTILAJE)	770 421.37	0.00	1 002 335.37	203 500.00	0.00	0.00	1 002 335.37	203 500.00	798 835.37	0.00
2132	APARATE SI INSTALATII DE MASURA, CONTROL SI REGLARE	0.00	0.00	4 450.00	4 450.00	0.00	0.00	4 450.00	4 450.00	0.00	0.00
2133	MIJLOACE DE TRANSPORT	222 404.72	0.00	437 804.72	215 400.00	0.00	0.00	437 804.72	215 400.00	222 404.72	0.00
231	IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS DE EXECUTIE	0.00	0.00	12 064.00	12 064.00	0.00	0.00	12 064.00	12 064.00	0.00	0.00
2673	CREANTE FATA DE ENTITATILE ASOCIATE / CONTROLATE IN COMUN	9 000.00	0.00	9 000.00	0.00	0.00	0.00	9 000.00	0.00	9 000.00	0.00
2805	AMORT. CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE	0.00	0.00	0.00	725.01	0.00	241.67	0.00	966.68	0.00	966.68
2808	AMORT. ALTOR IMOB. NECORPORALE	0.00	0.00	0.00	44.73	0.00	14.91	0.00	59.64	0.00	59.64
2813	AMORT. INSTALATIILOR, MIJ. DE TRANSPORT	0.00	432 690.90	54 266.74	557 547.00	0.00	13 713.50	54 266.74	571 260.50	0.00	516 993.76
Total sume clasa 2		1 001 826.09	432 690.90	1 523 715.43	993 730.74	38.01	13 970.08	1 523 753.44	1 007 700.82	1 034 072.70	518 020.08
301	MATERII PRIME	44 078.59	0.00	1 252 940.01	1 004 458.87	120 123.37	193 021.00	1 373 063.38	1 197 479.87	175 563.51	0.00
3021	MATERIALE AUXILIARE	2 538.70	0.00	23 077.20	20 387.72	727.95	1 181.29	23 805.15	21 569.01	2 236.14	0.00
3022	COMBUSTIBILI	18 084.27	0.00	216 341.38	209 407.60	19 647.49	24 441.89	235 988.87	233 849.49	2 139.38	0.00
3024	PIESE DE SCHIMB	0.00	0.00	1 365.63	1 365.63	28 742.29	28 742.29	30 107.92	30 107.92	0.00	0.00
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	62 161.48	0.00	385 472.18	323 596.20	1 887.30	5 847.22	387 359.48	329 443.42	57 916.06	0.00
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	14 940.34	0.00	95 177.55	90 785.63	0.00	0.00	95 177.55	90 785.63	4 391.92	0.00
332	SERVICII IN CURS DE EXECUTIE	46 884.93	0.00	149 057.97	0.00	61 395.74	0.00	210 453.71	0.00	210 453.71	0.00
381	AMBALAJE	10 414.61	0.00	10 414.61	10 414.61	0.00	0.00	10 414.61	10 414.61	0.00	0.00

## Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
Total sume clasa 3											
401	FURNIZORI	0.00	322 044.50	3 173 576.34	3 527 840.16	410 628.11	246 069.25	3 584 204.45	3 773 909.41	0.00	189 704.96
404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	0.00	8 746.50	8 746.50	8 746.50	0.00	0.00	8 746.50	8 746.50	0.00	0.00
4091	FURNIZORI — DEBITORI PT. CUMPARARI DE BUNURI (STOCURI)	0.00	0.00	882.27	0.00	-882.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4092	FURNIZORI — DEBITORI PT. PRESTARI DE SERVICII	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4111	CLIENTI	582 750.72	0.00	5 549 122.77	4 740 510.47	686 516.55	724 049.15	6 235 639.32	5 464 559.62	771 079.70	0.00
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	0.00	27 256.00	1 347 467.00	1 394 703.00	146 109.00	144 420.00	1 493 576.00	1 539 123.00	0.00	45 547.00
423	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	0.00	5 362.00	27 513.00	28 500.00	987.00	0.00	28 500.00	28 500.00	0.00	0.00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	0.00	0.00	420 440.00	420 440.00	45 300.00	45 300.00	465 740.00	465 740.00	0.00	0.00
4281	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	65.00	16 860.00	32 600.00	15 181.00	65.00	32 041.00	32 665.00	0.00	624.00
4315	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	0.00	24 691.00	293 221.00	322 391.00	29 170.00	30 926.00	322 391.00	353 317.00	0.00	30 926.00
4316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0.00	0.00	14 491.00	27 900.00	13 409.00	14 346.00	27 900.00	42 246.00	0.00	14 346.00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	2 408.00	30 467.00	33 462.00	3 034.00	3 227.00	33 501.00	36 689.00	0.00	3 188.00
4382	ALTE CREANTE SOCIALE	11 368.00	0.00	24 799.00	10 292.00	0.00	0.00	24 799.00	10 292.00	14 507.00	0.00
4411	IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32 231.00	0.00	32 231.00	0.00	32 231.00
4423	TVA DE PLATA	0.00	84 120.00	386 969.51	425 904.51	38 935.00	73 813.23	425 904.51	499 717.74	0.00	73 813.23
4426	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	454 671.17	454 671.17	35 798.65	35 798.65	490 469.82	490 469.82	0.00	0.00
4427	TVA COLECTATA	0.00	0.00	796 816.40	796 816.40	109 611.88	109 611.88	906 428.28	906 428.28	0.00	0.00
4428	TVA NEEEXIGIBILA	361.67	0.00	18 183.47	17 131.59	998.66	1 690.11	19 182.13	18 821.70	360.43	0.00
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0.00	0.00	9 384.00	10 164.00	780.00	780.00	10 164.00	10 944.00	0.00	780.00
4451	SUBVENTII GUVERNAMENTALE	500 000.00	0.00	500 000.00	500 000.00	0.00	0.00	500 000.00	500 000.00	0.00	0.00
4481	ALTE DATORII FATA DE BUGETUL STATULUI	0.00	1 688.00	1 688.00	1 688.00	0.00	0.00	1 688.00	1 688.00	0.00	0.00
4482	ALTE CREANTE PRIVIND BUGETUL STATULUI	94.00	0.00	1 313.00	1 132.00	0.00	0.00	1 313.00	1 132.00	181.00	0.00
4551	ACTIONARI/ASOCIATI - CONTURI CURENTE	0.00	286 797.38	286 797.38	286 797.38	0.00	0.00	286 797.38	286 797.38	0.00	0.00
462	CREDITORI DIVERSI	0.00	119.89	10 580.22	10 580.22	0.00	5 553.30	10 580.22	16 133.52	0.00	5 553.30
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	7 819.02	0.00	17 917.47	14 396.88	0.00	841.54	17 917.47	15 238.42	2 679.05	0.00

## Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
473	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE	0.00	0.00	48 813.43	30 857.20	0.09	17 956.32	48 813.52	48 813.52	0.00	0.00
4752	IMPRUMUTURI IERAMB. CU CARACTER DE SUBVENTII PT. INVESTITII	0.00	500 000.00	500 000.00	500 000.00	0.00	0.00	500 000.00	500 000.00	0.00	0.00
Total sume clasa 4		1 102 393.41	1 263 298.27	13 940 719.93	13 597 524.48	1 535 576.67	1 486 678.43	15 476 296.60	15 084 202.91	788 807.18	396 713.49
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	150 994.79	0.00	9 564 717.07	9 346 077.40	1 317 894.00	1 178 870.21	10 882 611.07	10 524 947.61	357 663.46	0.00
5311	CASA IN LEI	360.85	0.00	6 862.85	6 830.47	22 100.00	22 131.65	28 962.85	28 962.12	0.73	0.00
5328	ALTE VALORI	0.00	0.00	141 060.08	141 060.08	25 620.02	25 620.02	166 680.10	166 680.10	0.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	4 371 741.02	4 371 741.02	653 734.00	653 734.00	5 025 475.02	5 025 475.02	0.00	0.00
Total sume clasa 5		151 355.64	0.00	14 084 381.02	13 865 708.97	2 019 348.02	1 880 355.88	16 103 729.04	15 746 064.85	357 664.19	0.00
601	CHELT. CU MATERILE PRIME	0.00	0.00	956 306.58	956 306.58	193 021.00	193 021.00	1 149 327.58	1 149 327.58	0.00	0.00
6021	CHELT. CU MATERIALE AUXILIARE	0.00	0.00	20 387.72	20 387.72	1 181.29	1 181.29	21 569.01	21 569.01	0.00	0.00
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	209 464.01	209 464.01	8 564.24	8 564.24	218 028.25	218 028.25	0.00	0.00
6024	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	0.00	0.00	26 450.88	26 450.88	3 657.04	3 657.04	30 107.92	30 107.92	0.00	0.00
6028	CHELT.CU ALTE MAT.CONSUMABILE	0.00	0.00	323 779.14	323 779.14	5 847.22	5 847.22	329 626.36	329 626.36	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	64 843.95	64 843.95	0.00	0.00	64 843.95	64 843.95	0.00	0.00
604	CHELT. CU MAT.NESTOCATE	0.00	0.00	27 188.93	27 188.93	-5 371.27	-5 371.27	21 817.66	21 817.66	0.00	0.00
605	CHELT. CU ENERGIA SI APA	0.00	0.00	6 515.53	6 515.53	1 664.49	1 664.49	8 180.02	8 180.02	0.00	0.00
608	CHELT. PRIVIND AMBALAJELE	0.00	0.00	10 414.61	10 414.61	0.00	0.00	10 414.61	10 414.61	0.00	0.00
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	0.00	0.00	3 103.80	3 103.80	276.64	276.64	3 380.44	3 380.44	0.00	0.00
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	0.00	0.00	35 064.22	35 064.22	606.24	606.24	35 670.46	35 670.46	0.00	0.00
612	CHELT. CU REDEVENTE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE	0.00	0.00	288 751.61	288 751.61	28 242.31	28 242.31	316 993.92	316 993.92	0.00	0.00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	0.00	0.00	15 739.31	15 739.31	841.54	841.54	16 580.85	16 580.85	0.00	0.00
615	CHELT. CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	1 000.00	1 000.00	0.00	0.00	1 000.00	1 000.00	0.00	0.00
622	CHELT. CU COMISIOANE SI ONORARIILE	0.00	0.00	1 845.08	1 845.08	0.00	0.00	1 845.08	1 845.08	0.00	0.00
6231	CHELTUIELI DE PROTOCOL	0.00	0.00	70.00	70.00	0.00	0.00	70.00	70.00	0.00	0.00
624	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	0.00	0.00	21 457.06	21 457.06	9 840.00	9 840.00	31 297.06	31 297.06	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	1 630.80	1 630.80	99.36	99.36	1 730.16	1 730.16	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	1 570.88	1 570.88	332.96	332.96	1 903.84	1 903.84	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	191 382.37	191 382.37	4 692.86	4 692.86	196 075.23	196 075.23	0.00	0.00



## Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	7 311.07	7 311.07	448.05	448.05	7 759.12	7 759.12	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	1 338 622.00	1 338 622.00	143 433.00	143 433.00	1 482 055.00	1 482 055.00	0.00	0.00
6422	CHELT. CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALARIATILOR	0.00	0.00	155 760.07	155 760.07	10 920.02	10 920.02	166 680.09	166 680.09	0.00	0.00
6458	ALTE CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	0.00	0.00	17 207.00	17 207.00	12 500.00	12 500.00	29 707.00	29 707.00	0.00	0.00
646	CHELT. CU CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	0.00	2 473.00	2 473.00	-2 473.00	-2 473.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6461	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR	0.00	0.00	24 608.00	24 608.00	5 430.00	5 430.00	30 038.00	30 038.00	0.00	0.00
6462	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A ALTOR PERSOANE	0.00	0.00	3 248.00	3 248.00	270.00	270.00	3 518.00	3 518.00	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	17 389.16	17 389.16	0.00	0.00	17 389.16	17 389.16	0.00	0.00
6583	CHELT. ACTIVELE CEDATE SI ALTE OPERATIUNI DE CAPITAL	0.00	0.00	149 233.26	149 233.26	0.00	0.00	149 233.26	149 233.26	0.00	0.00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	32.60	32.60	0.48	0.48	33.08	33.08	0.00	0.00
6651	DIFERENTE NEFAVORABILE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	0.06	0.06	0.00	0.00	0.06	0.06	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	125 625.84	125 625.84	13 970.08	13 970.08	139 595.92	139 595.92	0.00	0.00
691	CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	0.00	0.00	32 231.00	32 231.00	32 231.00	32 231.00	0.00	0.00
<b>Total sume clasa 6</b>		0.00	0.00	4 048 476.54	4 048 476.54	470 225.55	470 225.55	4 518 702.09	4 518 702.09	0.00	0.00
704	VEN. DIN SERVICII PRESTATE	0.00	0.00	4 017 781.89	4 017 781.89	576 904.67	576 904.67	4 594 686.56	4 594 686.56	0.00	0.00
712	VEN. AFERENTE COSTURILOR SERVICIILOR IN CURS DE EXECUTIE	0.00	0.00	102 173.04	102 173.04	61 395.74	61 395.74	163 568.78	163 568.78	0.00	0.00
7416	VEN. DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE PT. ALTE CHELTUIELI DE EXP.	0.00	0.00	500 000.00	500 000.00	0.00	0.00	500 000.00	500 000.00	0.00	0.00
7583	VEN. DIN CEDAREA ACTIVELOR	0.00	0.00	155 640.00	155 640.00	0.00	0.00	155 640.00	155 640.00	0.00	0.00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	454.33	454.33	0.72	0.72	455.05	455.05	0.00	0.00
766	VEN. DIN DOBINZI	0.00	0.00	186.13	186.13	16.55	16.55	202.68	202.68	0.00	0.00
<b>Total sume clasa 7</b>		0.00	0.00	4 776 235.39	4 776 235.39	638 317.68	638 317.68	5 414 553.07	5 414 553.07	0.00	0.00
<b>Totaluri:</b>		4 087 067.12	4 087 067.12	47 142 056.56	47 142 056.56	5 428 598.63	5 428 598.63	52 570 655.19	52 570 655.19	3 345 194.98	3 345 194.98

Intocmit,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,



## **POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**

Societatea comercială SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L., cu sediul în localitatea Sf. Gheorghe, B-dul Gen. Grigore Bălan, nr. 1, județul Covasna, nr. din reg.com. J14/262/2018, cod unic de înregistrare 39716308, activitatea preponderentă efectiv desfășurată 4211 – Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor, este persoană juridică română, funcționează sub regimul juridic de societate cu capital integral de stat și își desfășoară activitatea în conformitate cu legislația română aplicabilă în vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv.

Organizarea și conducerea contabilității se efectuează în baza actelor normative aplicabile în vigoare, din care enumerăm:

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- OMFP nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;

Evidențele contabile ale societății se țin în limba română și în moneda națională.

Societatea SEPSI ÚT-ÉPÍTŐ S.R.L. începând cu anul 2023 are obligația de a întocmi situații financiare individuale anuale complete, care cuprind:

- bilanț prescurtat (10)
- cont prescurtat de profit și pierdere (20)
- date informative (30)
- situația activelor imobilizate (40)
- note explicative conform pct.468 - 471 din OMFP nr. 1802/2014

Situațiile financiare au fost întocmite în lei.

## **POLITICI CONTABILE ȘI BAZELE DE EVALUARE APLICATE**

Politicele contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice aplicate de o entitate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.

### **1. POLITICI CONTABILE PRIVIND IMOBILIZĂRILE CORPORALE**

Societatea deține la date de 31.12.2023 imobilizări necorporale în valoare de 2.806 lei (valoare netă):

- licențe

### **2. POLITICI CONTABILE PRIVIND IMOBILIZĂRILE NECORPORALE**

Societatea deține la data de 31.12.2023 imobilizări necorporale în valoare de 504.246 lei (valoare netă). În cadrul imobilizărilor necorporale au fost cuprinse:

- echipamente tehnologice
- mijloace de transport

### **3. POLITICI CONTABILE PRIVIND IMOBILIZĂRI FINANCIARE**

Societatea deține la data de 31.12.2023 imobilizări financiare în valoare de 9.000 lei (valoare netă). În cadrul imobilizărilor necorporale au fost cuprinse:

- Alte împrumuturi 9.000 lei

### **4. POLITICI CONTABILE PRIVIND ACTIVELE CIRCULANTE**

În categoria activelor circulante au fost cuprinse:

- stocuri,
- creanțe;
- casa și conturi la bănci.

Stocurile sunt înregistrate la minimumul dintre cost și valoarea netă realizabilă. Costul se determină prin metoda inventarului intermitent. Valoarea netă realizabilă se estimează pe baza prețului de vânzare practicat în cursul normal al activității din care se scad costurile necesare pentru finalizare și costurile de vânzare.

Pentru stocuri deteriorate sau cu mișcare lentă se constituie provizioane (dacă este cazul) corespunzătoare pe baza estimărilor conducerii societății.

Societatea la data 31.12.2023 are stocuri în valoare de 452.721 lei și au următoarea componență:

- materii prime, materiale consumabile, obiecte de inventar, producția în curs de execuție, ambalaj

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată, de fiecare dată la închiderea exercițiului conducerea analizează clienții incerti și constituie provizioane dacă consideră că este cazul. Societatea la data 31.12.2023 are creanțe în valoare de 786.128 lei și au următoarea componență:

- creanțe comerciale 771.080 lei
- alte creanțe 15.048 lei

Societatea deține numerar în casierie în valoare de 1 lei

Soldul disponibilului în conturile bancare în lei este de 357.665 lei.

### **4. POLITICI CONTABILE PRIVIND DATORIILE PE TERMEN SCURT**

#### **Evaluare**

Evaluarea datoriilor se face la valoarea nominală înscrisă în documentele care consemnează apariția lor.

Datoriile societății sunt clasificate în datorii pe termen scurt deoarece:

- se așteaptă să fie decontate în cursul normal al ciclului de exploatare al entității,
- sunt exigibile în termen de 12 luni de la data bilanțului.

Societatea are datorii pe termen scurt în valoare de 396.089 lei și se defalcă astfel:

- Datorii comerciale 189.705 lei
- Datorii către angajați 45.547 lei

- Datorii către buget de stat 155.284 lei
- Alte datorii 5.553 lei

## **5. POLITICI CONTABILE PRIVIND DATORIILE PE TERMEN LUNG**

Societatea la data de 31.12 .2023 are datorii pe termen lung:

- Garanție în valoare de 624 lei.

## **6. POLITICI CONTABILE PRIVIND SUBVENȚIILE**

### **Subvenții aferente activelor**

Societatea în anul 2023 a încasat subvenții în valoare de 500.000 lei

## **7. POLITICI CONTABILE PRIVIND VENITURILE, CHELTUIELILE, REZULTAT**

### **Venituri**

Criteriile generale de recunoaștere a veniturilor au fost următoarele:

- este probabil ca entitatea să beneficieze de avantaje economice din operația realizată;
- mărimea veniturilor să poată fi măsurată cu fiabilitate.

Veniturile au fost evaluate la valoarea justă a elementelor primite sau de primit în contrapartidă și au fost realizate astfel:

- venituri din prestări servicii 4.594.687 lei
- venituri din dobânzi 203 lei
- Venituri aferente costurilor serv. 163.569 lei
- Subvenție 500.000 lei
- Venituri din vânzarea activelor 155.640 lei
- alte venituri 455 lei

total venituri: 5.414.554 lei

Societatea a realizat o cifră de afaceri în valoare de 4.594.687 lei.

### **Cheltuieli**

Cheltuielile entității reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri 1.842.354 lei
- energie și apă 8.180 lei
- cheltuieli cu personalul 1.711.998 lei
- cheltuieli cu amortizare 139.596 lei
- cheltuieli cu taxe 7.759 lei
- alte cheltuieli 769.824 lei

total cheltuieli: 4.479.711 lei

## Rezultatul exercițiului

Rezultat brut	934.843 lei
Impozitul pe profit	32.231 lei
Rezultat net	902.612 lei

Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de rezultat.

## 8. POLITICI CONTABILE PRIVIND ANGAJAMENTELE, CONTINGENȚELE ȘI ALTE ELEMENTE EXTRABILANȚIERE

Societatea nu are angajamente financiare, angajamente privind pensiile, garanții sau active și datorii contingente extrabilanțiere.

ADMINISTRATOR

Nagy Istvan

Întocmit:

AMIRO CONT S.R.L.

