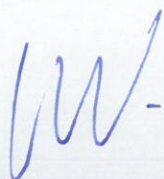


SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2019

Cod 40

- 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 | 996.570 | 12.100 | | X | 1.008.670 |
| Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale | 03 | | | | X | |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 04 | | | | X | |
| TOTAL (rd. 01 la 04) | 05 | 996.570 | 12.100 | | X | 1.008.670 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | | |
| Terenuri | 06 | 16.113.600 | 88.349 | 3.448.293 | X | 12.753.656 |
| Constructii | 07 | 93.979.430 | 4.590.873 | 72.323.064 | 36.592 | 26.247.239 |
| Instalatii tehnice si masini | 08 | 190.861.234 | 18.306.957 | 132.028.964 | 2.148.012 | 77.139.227 |
| Alte instalatii , utilaje si mobilier | 09 | 433.374 | 26 | 354.820 | 169.014 | 78.580 |
| Investitii imobiliare | 10 | | | | | |
| Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 11 | | | | | |
| Active biologice productive | 12 | | | | | |
| Imobilizari corporale in curs de executie | 13 | 23.425.564 | 16.444.850 | 8.848.793 | | 31.021.621 |
| Investitii imobiliare in curs de executie | 14 | | | | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | 15 | 46.000 | 2.064.449 | 1.946.186 | | 164.263 |
| TOTAL (rd. 06 la 15) | 16 | 324.859.202 | 41.495.504 | 218.950.120 | 2.353.618 | 147.404.586 |
| III.Imobilizari financiare | | | | | | |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17) | 18 | 325.855.772 | 41.507.604 | 218.950.120 | 2.353.618 | 148.413.256 |



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 | 848.047 | 39.474 | | 887.521 |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 21 | | | | |
| TOTAL (rd.19+20+21) | 22 | 848.047 | 39.474 | | 887.521 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | |
| Terenuri | 23 | | | | |
| Constructii | 24 | 15.619.946 | 8.708.481 | 24.328.427 | 0 |
| Instalatii tehnice si masini | 25 | 75.269.483 | 27.899.111 | 103.168.594 | 0 |
| Alte instalatii ,utilaje si mobilier | 26 | 125.259 | 20.952 | 146.211 | 0 |
| Investitii imobiliare | 27 | | | | |
| Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 28 | | | | |
| Active biologice productive | 29 | | | | |
| TOTAL (rd.23 la 29) | 30 | 91.014.688 | 36.628.544 | 127.643.232 | 0 |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30) | 31 | 91.862.735 | 36.668.018 | 127.643.232 | 887.521 |

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 | | 121.149 | | 121.149 |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 34 | | | | |
| TOTAL (rd.32 la 34) | 35 | | 121.149 | | 121.149 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | |
| Terenuri | 36 | | | | |
| Constructii | 37 | 4.578.994 | 195.611 | 3.823.543 | 951.062 |
| Instalatii tehnice si masini | 38 | 1.208.713 | 504.291 | 1.054.970 | 658.034 |
| 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 | 5.787.707 | 699.902 | 4.878.513 | 1.609.096 |
| III.Imobilizari financiare | | | | | |
| AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46) | 47 | 5.787.707 | 821.051 | 4.878.513 | 1.730.245 |

Suma de control F40 : 3022078176 / 22155520117

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

URBANOWSKI WITOLD

MARACINE ADRIANA

Semnatura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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 exercițiului financiar;

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

- termen de depunere –60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 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 entități 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 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2020), respectiv exercițiului 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”).

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) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

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

-

+

Salt