

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
ÎNCHEIAT LA DATA DE 30 Iunie 2026**

S.C. CONSTRUCȚII COMPLEXE BUZĂU S.A.

Sediul societății: Jud. Buzau, loc. **Buzau**, str. **Bdul 1 Decembrie 1918. Nr 1F**
Număr de telefon/fax: 0741 091227 / 0238 416720

E-mail: sccebuzausa@yahoo.com /; Web: www.sccebuzau.ro

Cod unic de înregistrare: **RO 12714933**

Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului: **J2000000087102**

Forma de proprietate: **Privată**

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN):
4211 „Lucrări de construcții drumuri și autostrăzi”

Raportarea contabilă semestrială nu a fost auditată sau revizuită de auditorul financiar/firma de audit.

În prezent, capitalul social subscris și vărsat al Societății Construcții Complexe Buzău S.A. este de 866.577,50 lei și este împărțit în 346.631 acțiuni comune, nominative, dematerializate și evidențiate prin înscrieri în registrul acționarilor. Acțiunile au o valoare nominală de 2,50 lei.

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Piața AeRO-Sistemul Alternativ de
Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București

Situația economico-financiară

Analiza elementelor patrimoniale ale societății pentru semestrul I 2026 s-a efectuat pe baza datelor culese din documentele de evidență contabilă: bilanț, bilanța de verificare, situații patrimoniale, dări de seamă statistice.

1. (a) Elemente de bilanț

Structura activului contabil

Nr. Crt	ACTIV	Lei	
		01.01.2026	30.06.2026
1	Imobilizări necorporale	374	1.875
2	Imobilizări corporale, din care:	657.806	632.124
	a) terenuri	335.819	335.819
	b) mijloace fixe + clădiri + construcții	321.987	296.305
	c) imobilizări corporale în curs		
3	Imobilizări financiare	4.585.719	4.585.719
I.	Total active imobilizate(1+2+3)	5.243.899	5.219.718

4	Stocuri din care:	1.095.869	866.455
	- Stocuri de materii prime, materiale, consumabile, obiecte de inventar	1.095.869	863.367
	- Stocuri la terți		
	- Producția în curs		
	- Semifabricate, produse finite, produse reziduale		
	- Furnizori- debitori		3.088
	- Mărfuri		
	- Ambalaje		
5	Alte active circulante din care:	2.577.198	2.795.130
	- Clienti si conturi asimilate	785.989	1.151.953
	- Alte creanțe	321.756	307.118
	- Titluri de plasament		
	- Conturi la bănci	1.468.108	1.203.702
	- Casa în lei	1.345	2.713
	- Alte valori		129.644
II.	Total active circulante (4+5)	3.673.067	3.661.585
III	Conturi de regularizare si asimilate, din care:		
	- Cheltuieli înregistrate în avans		
	- Decontări de operații în curs de clarificare		
	- Decontări conversie – activ		
IV	Prime privind rambursarea obligațiunilor		
	Total ACTIV (I+II+III+IV)	8.916.966	8.881.303

În tabelul anterior am prezentat situația elementelor de activ înscrise în bilanțul pentru semestrul I 2026, iar în continuare prezentăm structura pasivului contabil.

		lei	
Nr. Crt	PASIV	01.01.2026	30.06.2026
I.	Capitaluri proprii total, din care	6.460.185	6.409.093
	- Capital social	866.577	866.577
	- Rezerve din reevaluare		
	- Rezerve	6.741.776	6.741.776
	- Rezultatul reportat	-1.205.322	-1.148.168
	- Rezultatul exercițiului (profit)	57.154	
	- (pierdere)		-51.092
	- Repartizarea profitului		
	- Dividende		
	- Repartizări la fondul de dezvoltare		
	- Subvenții pentru investiții		
	- Provizioane		
II.	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli		
III.	Datorii – total, din care:	2.456.781	2.472.210
	- Împrumuturi si datorii asimilate		
	- Furnizori si conturi asimilate	397.142	477.827
	- Clienti – creditori	103.361	103.361

	- Alte datorii	1.956.278	1.891.022
IV	Conturi de regularizare si asimilate, din care:		
	- Venituri înregistrate în avans		
	- Decontări de operatii în curs de clarificare		
	- Diferente de conversie – pasiv		
	Total PASIV (I+II+III+IV)	8.916.966	8.881.303

1. (b) Contul de profit si pierdere

- lei -

Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	01.01.2025-30.06.2025	01.01.2026-30.06.2026
1	Venituri din exploatare – total	372.900	632.561
2	Cheltuieli din exploatare – total	1.665.946	684.323
I.	Rezultatul din exploatare(1-2) Profit		
	(2-1) Pierdere	1.293.046	51.762
3	Venituri financiare – total	569	670
4	Cheltuieli financiare – total		
II.	Rezultatul financiar (3-4)	569	670
A.	Rezultatul curent (I+II)	-1.292.477	-51.092
5	Venituri excepționale		
6	Cheltuieli excepționale		
III.	Rezultatul excepțional (5-6)		
7	Venituri totale (1+3+5)	373.469	633.231
8	Cheltuieli totale (2+4+6)	1.665.946	684.323
B.	Rezultatul brut (I+II+III)	-1.292.477	-51.092
C.	Impozitul pe profit	0	0
D.	Rezultatul net al exercițiului: Profit	0	0
	Pierdere	1.292.477	51.092

Din analiza elementelor de eficiență financiară prezentate în acest tabel se constată următoarele:

Indicatori de eficiență economică si financiară ai activului

Nr. crt.	Indicatori	01.01.2025-30.06.2025	01.01.2026-30.06.2026
1	Raport între Active imob și Active circ	2,44	1,43
2	Grad de imobilizare a Abil (Aimob/TotalA)	1,03	0,59
3	Nr. de rotații ale A (VTotal/TotalA)	0,07	0,07
4	Grad de utilizare a Ksoc(TotalA/Ksoc)	5,92	10,25
5	Rata rentabilității patrimoniului (Profit brut/Total A) %	-0,25	-0,58

Din analiza elementelor de eficiență financiară prezentate în acest tabel se constată următoarele:

Evoluția activelor fixe

Nr. crt.	Indicatori	01.01.2026	30.06.2026
1	Imobilizări necorporale	374	1.875
2	Imobilizări corporale	657.806	632.124

3	Imobilizări financiare	4.585.719	4.585.719
4	Total active fixe	5.243.899	5.219.718
5	Număr de rotații ale a activelor fixe (Vtotal/Afixe)	0,68	0,12
6	Act. fixe ce revin la 1 leu Venit total (Afixe/Vtotal)	1,48	8,24

Evoluția activelor circulante

Nr. Crt.	Indicatori	01.01.2026	30.06.2026
1	Stocuri	1.095.869	866.455
	- Materii prime, materiale consumabile, obiecte de inv.	1.095.869	863.367
	- Stocuri la terți		
	- Producție neterminată		
	- Semifabricate, produse finite, produse reziduale		
	- Mărfuri		
	- Ambalaje		
	- Furnizori – debitori		3.088
2.	Creanțe	1.107.745	1.459.071
	- Clienti	785.989	1.151.953
	- Alte circulante	321.756	307.118
3.	Disponibilități bănești si plasamente	1.469.453	1.336.059
	- Disponibilități în lei	1.467.605	1.203.199
	- Disponibilități la bănci în devize	503	503
	- Casa în lei	1.345	2.713
	- Alte valori		129.644
	TOTAL active circulante	3.673.067	3.661.585

Valori medii pentru determinarea indicatorilor de analiză a activelor circulante

Nr. Crt.	Indicatori	01.01.2025-30.06.2025	01.01.2026-30.06.2026
1	Media activelor circulante pe total (sold de la începutul si sfârșitul perioadei)	2.731.764	3.667.326
2	Media stocurilor (de la începutul si sfârșitul perioadei)	254.896	981.162
3	Media creanțelor (sold de începutul si sfârșitul perioadei)	1.300.025	1.283.408

1.c) Flux de numerar Sem. I 2025, Sem. I 2026

DENUMIREA INDICATORULUI	Nr. Rând	30.06.2025	30.06.2026
0	1	2	3
I.NUMERAR DIN ACTIVITATEA OPERATIONALA	01	89.100	114.672
1.Incasari	02	2.731.344	923.050
2.Plati	03	2.642.244	808.378
3.Numerar net din activitatea operaționala (rd.02-rd.03)	04	89.100	114.672
II.NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	05		
1.Incasari	06		
2.Plati	07		

3.Numerar net din activitatea de investiții (rd.06-rd.07)	08		
III. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	09		
1.Incasari	10		
2.Plati	11		
3.Numerar net din activitatea de finanțare (rd.10-rd.11)	12		
IV. CRESTEREA (DESCRESTEREA) NETA DE NUMERAR ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	13	89.100	114.672
V.NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL ANULUI	14	1.132.278	1.221.387
VI.NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14), din care:	15	1.221.378	1.336.059
Depozite	16		

2. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE

2.1.(a) Activitatea societății constă în principal în Construcții civile, construcții de poduri și construcții industriale, prestări cu utilaje de construcții, mijloace de transport auto și producție industrială pentru construcții montaj.

2.1.(b) Societatea a fost inițial înființată în anul 2000 prin divizarea SC CONSTRUCȚII FERROVIARE GALATI S.A. și a fost înmatriculată la O.R.C. cu numărul J10/87/25.02.2000.

2.1.(c) Numărul mediu scriptic de salariați în semestrul I 2026 a fost de 7, iar numărul efectiv de salariați la 30.06.2026 a fost de 7.

2.1.(d) În semestrul I 2026 nu s-au vândut mijloace fixe. Achiziții de mijloace fixe nu au fost înregistrate.

2.1.(e) Nu au fost schimbări de substanță în ceea ce privește planul de afaceri

2.2.(a) Lucrările realizate de S.C. Construcții Complexe Buzau S.A. în semestrul I 2026 sunt încadrate în codul CAEN 4211: Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor.

2.2.(b) Principalele piețe de desfacere: Piața internă;

Principalul beneficiar cu lucrări executate în această perioadă a fost:

- UAT Județul Vrancea cu o pondere de 100% din totalul lucrărilor de C+M

2.2.(c) În ceea ce privește ponderea fiecărei categorii de lucrări și servicii în totalul cifrei de afaceri, aceasta este trecută în tabelul următor:

<i>Categorii de lucrări</i>	<i>Pondere în total vânzări %</i>	
	<i>Sem I 2025</i>	<i>Sem I 2026</i>
Construcții ingineresti	100,00	100,00
Construcții nerezidențiale	0,00	0,00
T O T A L	100,00	100,00

2.2. d) Produse noi. Întrucât suntem orientați spre cerințele pieței, nu există lucrări noi pentru care să avem programată o capacitate semnificativă de producție. În viitor, funcție de cerințele pieței, vom putea dezvolta lucrări.

2.2. e) Societatea noastră înregistrează o dependență semnificativă față de clienții noștri.

2.2. f) Furnizori de materii prime: Societatea noastră nu înregistrează dependență față de furnizorii de materii prime.

2.2. g) Situația concurențială pe grupe de produse - Nu este cazul.

2.2. h) Numărul mediu scriptic al salariaților în semestrul I 2026 a fost de 7 iar la 30.06.2026 numărul efectiv de salariați a fost de 7. Raportul Conducere Administrativă și angajați nu a degenerat în greve sau alte

tipuri de manifestări. Gradul de sindicalizare este de 0%.

2.2. i) Elemente care pot afecta lichiditatea societății comerciale

Nu este cazul.

2.2.j) Activele corporale ale societății comerciale

Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție din proprietatea S.C. Construcții Complexe Buzău S.A.

Activele corporale ale societății sunt amplasate în incinta societății, formate din clădiri mijloace de transport și aparatura birotică.

Descrierea și analizarea gradului de uzură a proprietăților S.C. Construcții Complexe Buzău S.A.

Gradul de utilizare a principalelor capacități de producție este de 100%, iar gradul de uzură diferă la instalații și mijloace de transport (80%) față de al clădirilor (63%). De altfel, clădirile au fost reevaluate la 31.12.2023, în conformitate cu prevederile legale, privind „reevaluarea imobilizărilor corporale și stabilirea valorii de intrare a mijloacelor fixe”.

Referitor la categoria „Terenuri”, societatea deține, Titlu de atestare a dreptului de proprietate asupra terenului. Documentația întocmită înainte de divizare S.C.C.F. Galați S.A., a fost completată în anul 2005. Actul de Încheiere nr. 85/04.01.2006, al Oficiului de Cadastru Buzău a dispus înscrierea în cartea funciara a dreptului de proprietate asupra terenului aparținând S.C. Construcții Complexe Buzău S.A.. Pana la 31.12.2006 s-a înregistrat în evidența contabilă la - Active imobilizate, contul Terenuri.

2.3. Nu au existat cazuri de revendicare care să greveze proprietatea S.C. Construcții Complexe Buzău S.A. asupra activelor corporale deținute în patrimoniu.

2.4. Schimbări care afectează capitalul și administrarea emitentului

2.4.1. Cazuri în care emitentul a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în perioada raportată : Nu e cazul

2.4.2. Modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societate: Nu e cazul

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Piața pe care se tranzacționează acțiunile S.C. Construcții Complexe Buzău S.A. este **Sistemul Alternativ de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București**. Există un singur tip de acțiuni emis de către S.C. Construcții Complexe Buzău S.A.

La 30.06.2026 structura acționarilor a fost următoarea:

1. Construcții Feroviare Galați SA	113.695	32,8000 %
2. Condor TCM SA Sinaia	113.692	32,7991 %
3. A.V.A.S. București	16	0,0046 %
4. Persoane Fizice	110.564	31,8967 %
5. Persoane Juridice	8.664	2,4995 %
T O T A L	346.631	acțiuni 100,000 %

3.2. Conducerea societății comerciale

Lista administratorilor societății comerciale Construcții Complexe Buzău SA.

Conducerea administrativă a societății a fost până la 30 iunie 2026 următoarea :

1. Laurențiu Dan RĂU	Președinte
2. Mihai ANCA	Membru
3. Adrian VATAMANIUC	Membru

3.3. Lista membrilor conducerii executive a societății comerciale Construcții Complexe Buzău S.A.

1. Laurențiu Dan RĂU

Director General

3.4. Probleme supuse dezbaterii deținătorilor de valori mobiliare

- nu este cazul

4. Declarația persoanelor responsabile din cadrul Societății Construcții Complexe Buzău S.A.

4.1 Potrivit prevederilor art. 223 lit. B alin. (1) lit. c) din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018, declarăm că, după cunoștințele noastre, raportarea contabilă semestrială care a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale societății și că raportul semestrial prezintă în mod corect și complet informațiile despre emitentul Construcții Complexe Buzău S.A..

Semnături:

**PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,
RAU Laurențiu Dan**

Raportarea contabilă semestrială *

Date de identificare ►

* Campuri obligatorii

* Entitatea
CONSTRUCTII COMPLEXE BUZAU SA

☐ Mari contribuabili care depun bilanțul
la București
☐ Sucursală

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului **J2000000087102** * Cod Unic de Inregistrare **12714933**

* Cod CAEN și denumire activitate preponderenta
**4211--Lucrări de construcții a
drumurilor și autostrăzilor**

* Cod CAEN și denumire activitate preponderenta efectiv desfasurata
**4211--Lucrări de construcții a
drumurilor și autostrăzilor**

* Forma de proprietate
34--SC pe actiuni

Strada **BULEVARDUL 1 DECEMBRIE 1918** Numar **1F**

Bloc _____ Scara _____ Apartament _____

Telefon _____ e-mail _____

* Localitatea _____

* Județ **Buzau** Sector _____

Semnături ►

* Campuri obligatorii

* Administrator
* Nume si prenume
RAU LAURENTIU DAN FUGULIN STELIANA

* Intocmit
* Nume si prenume
FUGULIN STELIANA

Semnatura electronica

Stampila

Semnatura

* Calitatea
21--Persoana fizica autorizata**

Nr.de inregistrare in organismul profesional
23548

Semnatura

*) Raportarea contabilă semestrială întocmită de entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de ASF - Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare, ce aplică prevederile Normei ASF nr.40/2015

Precizări privind semnăturile

Raportările contabile semestriale sunt semnate de persoanele în drept, cuprinzând numele în clar al acestora.

Rândul corespunzător calității persoanei care a întocmit raportarea contabilă semestrială se completează astfel:

- director economic, contabil-șef sau altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție, potrivit legii; sau
- persoane fizice sau juridice, autorizate potrivit legii, membre ale Corpului Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România, potrivit legii.

Indicatori

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total
6.409.093

Profit/ pierdere
51.092

COD 10 ► SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 30 iunie 2026

	Nr. rand	Sold an curent la:	
		1 ianuarie	30 iunie
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct. 201 + 203 + 205 + 208 + 2071 + 4094 – 280 -290)	01	374	1.875
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct. 211 + 212 + 214 + 215 + 231 – 2931 + 235 – 2935 – 281 - 291)	02	657.806	632.124
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct. 261 + 263 + 265 + 267* - 296*)	03	4.585.719	4.585.719
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 01 la 03)	04	5.243.899	5.219.718
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct. 302 + 303 +/- 308 + 351 - 392 – 395 + 332 - 394 – 395 + 4091 – din ct.4428)	05	1.095.869	866.455
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) (ct. 267*- 296* + 411 + 413 + 418 – 491 + 4092 + 451** + 4521 + 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct.4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187 + 456** - 495*)	06	1.107.745	1.459.071
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 501 + 503 + 506 + 507 + din ct. 508 – 591 – 593 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	08	1.469.453	1.336.059
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 05 la 08)	09	3.673.067	3.661.585
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 11+12)	10		
1. Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	11		
2. Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct. 161 + 168 – 169 + 162 + 419 + 401 + 404 + 408 + 403 + 405 + 451*** + 166 + 167 + 269 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 519)	13	2.456.781	2.472.210
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 09+11-13-20-23-26)	14	1.216.286	1.189.375
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04+12+14)	15	6.460.185	6.409.093
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN (ct. 161 + 168 – 169 + 162 + 419 + 401 + 404 + 408 + 403 + 405 + 451*** + 166 + 167 + 269 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 519)	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	17		

A	B	1	2
I. VENITURI ÎN AVANS (rd.19+22+25)	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 20+21)	19		
1.1 Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	20		
1.2 Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 23+24)	22		
2.1 Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	23		
2.2 Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 26+27)	25		
3.1 Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	26		
3.2 Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	27		
J. CAPITAL SI REZERVE			
I.CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	28	866.577	866.577
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	29		
3. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)			
Sold C	30		
Solc D	31		
TOTAL (rd. 28 + 29 + 30 – 31)	32	866.577	866.577
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	33		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	34	1.037.363	1.037.363
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	35	173.315	173.315
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	36		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	37	5.531.098	5.531.098

TOTAL (rd. 35 la 37)	38	5.704.413	5.704.413
Acțiuni proprii (ct. 109)	39		
Câștiguri legate de vânzarea sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii (ct. 141)	40		
Pierderi legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii (ct. 149)	41		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATĂ (ct. 117)			
Sold C	42		
Sold D	43	1.205.322	1.148.168
VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)			
Sold C	44	57.154	
Sold D	45		51.092
Repartizarea profitului (ct. 129)	46		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 32 +33 + 34 + 38 - 39 + 40 - 41 + 42 - 43 + 44 -45 -46)	47	6.460.185	6.409.093
Formular COD10 VALIDAT	Suma de control Formular COD 10: 99490168 / 172745498		

Semnături ►

Administrator

Nume si prenume

RAU LAURENTIU DAN

Stampila

Semnatura

Intocmit

Nume si prenume

FUGULIN STELIANA

Calitatea

21--Persoana fizica autorizata**

Nr.de inregistrare in organismul profesional

23548

Semnatura

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

COD 20 ► CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE la data de 30 iunie 2026

Denumire indicator		Nr. rand	Perioada de raportare	
			An precedent	An curent
A		B	1	2
1.	Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03)	01	326.639	882.255
	Venituri din activitatea curentă (ct. 704 + 705 + 706 + 708)	02	326.639	882.255
	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)	03		
2.	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 05 + 06)	04		-249.694
3.	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)	05		-249.694
4.	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	06		
5.	Venituri din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale (ct. 755)	07		
6.	Venituri din subvenții de exploatare (ct.7412+7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	08		
7.	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 7815)	09	46.261	
	- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	10		
	- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 04 + 07 la 09)		12	372.900	632.561
8.	Cheltuieli cu materialele consumabile (ct.602)	13	218.037	40.895
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604)	14	45.575	
	Cheltuieli privind energia și apa (ct. 605)	15		900
9.	Cheltuieli cu personalul (rd. 17+18), din care:	16	1.176.520	300.768
	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	17	1.133.499	284.389
	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645)	18	43.021	16.379
10.	a) Ajustări de valoare privind imobilizările necorporale, corporale (rd. 20-21)	19	27.658	24.180
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)	20	27.658	24.180
	a.2) Venituri (ct. 7813)	21		
	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 23-24)	22		
	b.1) Cheltuieli (ct. 654 +6814)	23		
	b.2) Venituri (ct. 754 +7814)	24		

A		B	1	2
11.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 26 la 31)	25	198.156	317.580
	11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	26	198.097	268.624
	11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	27	59	48.956
	11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	28		
	11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	29		
	11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	30		
	11.6. Alte cheltuieli (ct. 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	31		
	Ajustări privind provizioanele (rd. 33-34)	32		
	- Cheltuieli (ct. 6812)	33		
	- Venituri (ct. 7812)	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16+19 + 22 + 25 + 32)		35	1.665.946	684.323
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
	- Profit (rd. 12-35)	36	0	0
	- Pierdere (rd. 35-12)	37	1.293.046	51.762
12.	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	38		
13.	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	39		
14.	Venituri din dobânzi (ct. 766*)	40	569	670
	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
15.	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	42		
16.	Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 762)	43		
17.	Alte venituri financiare (ct.7617 + 764 + 765 + 767 + 768)	44		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 39 + 40 + 42 + 43 + 44)		45	569	670
18.	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
	- Cheltuieli (ct. 686)	47		
	- Venituri (ct. 786)	48		
19.	Pierderi aferente instrumentelor derivate (ct.6643)	49		

20.	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*)	50		
	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	51		
21.	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 6641 + 6642 + 665 + 667 + 668)	52		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46+49+50+52)		53		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
	- Profit (rd. 45 - 53)	54	569	670
	- Pierdere (rd. 53 - 45)	55	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45)		56	373.469	633.231
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 53)		57	1.665.946	684.323
22.	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
	- Profit (rd. 56-57)	58	0	0
	- Pierdere (rd. 57-56)	59	1.292.477	51.092
23.	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	60		
24.	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	61		
25.	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
	- Profit (rd. 58 - 60 - 61)	62	0	0
	- Pierdere (rd. 59 + 60 + 61) sau (rd. 60 + 61 - 58)	63	1.292.477	51.092
Formular COD20 VALIDAT		Suma de control Formular COD 20: 17108154 / 172745498		

Semnături ►

	Administrator	Intocmit
	Nume si prenume	Nume si prenume
	RAU LAURENTIU DAN	FUGULIN STELIANA
	Stampila	Calitatea
		21--Persoana fizica autorizata**
		Nr.de inregistrare in organismul profesional
		23548
	Semnatura	Semnatura

* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 17 - 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”.

COD 30 ► DATE INFORMATIVE la data de 30 iunie 2026				
(lei)				
I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rand	Nr.unitati		Sume
A	B	1		2
Unități care au înregistrat profit	01	0		0
Unități care au înregistrat pierdere	02	1		51.092
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0		0
II. Date privind plățile restante	Nr. rand	Total (col.2 + 3)		Din care:
A	B	1		Pentru activitatea curentă
				Pentru activitatea de investiții
				2
				3
Plăți restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23), din care:	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05			
- peste 30 de zile	06			
- peste 90 de zile	07			
- peste 1 an	08			
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09			
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10			
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15			
Obligații restante față de alți creditori	16			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
Credite bancare nerambursate la scadență –total (rd. 20 la 22), din care:	19			
- restante după 30 de zile	20			
- restante după 90 de zile	21			
- restante după 1 an	22			
Dobânzi restante	23			

A	B	1	2
III. Număr mediu de salariați	Nr. rand	30 iunie an precedent	30 iunie an curent
A	B	1	2
Număr mediu de salariați	24	32	7
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	25	21	7
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	Sume	
A	B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	26		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	27		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	28		
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	29		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	30		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	31		
- impozitul datorat la bugetul de stat	32		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	33		
- impozitul datorat la bugetul de stat	34		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	35		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	36		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	37		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	38		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	39		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	40		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	41		
V. Bilete de valoare	Nr. rand	Sume	
A	B	1	
Contravaloarea biletelor de valoare acordate salariaților	42		
Contravaloarea biletelor de valoare acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariați	43		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare **)	Nr. rand	30 iunie an precedent	30 iunie an curent
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	44		

- după surse de finanțare, din care:	45		
- din fonduri publice	46		
- din fonduri private	47		
- după natura cheltuielilor, din care:	48		
- cheltuieli curente	49		
- cheltuieli de capital	50		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rand	30 iunie an precedent	30 iunie an curent
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	51		
VIII. Alte informații	Nr. rand	30 iunie an precedent	30 iunie an curent
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 55 + 63), din care:	54	4.585.719	4.585.719
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 56 la 60 + 61 + 62), din care:	55	4.246.384	4.246.384
- acțiuni cotate emise de rezidenți	56		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	57	4.246.384	4.246.384
- părți sociale emise de rezidenți	58		
- obligațiuni emise de rezidenți	59		
- acțiuni și unități de fond emise de organisme de plasament colectiv rezidente, (rd. 60.1 + 60.2), din care:	60		
- acțiuni	60.1		
-unități de fond	60.2		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	61		
- obligațiuni emise de nerezidenți	62		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 64 + 65), din care:	63	339.335	339.335

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	64	339.335	339.335
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	65		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	66		
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	67	562.634	1.155.040
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	68		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	69	-21.995	-14.595
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 71 la 75), din care:	70	28.960	19.162
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	71	21.813	19.162
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	72	7.147	
- subvenții de încasat (ct. 445)	73		
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	74		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	75		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile din grup (ct.451)	76		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + 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)	77		
Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4615 + 4616)	78		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd. 80 la 82), din care:	79	170.919	302.551
- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operații în participație (ct. 452 + 456 + 4582)	80		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct. 473)	81	170.919	302.551
- 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		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	83		
- de la nerezidenți	84		
Valoarea împrumuturilor acordate altor entități	85		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 503 + 505 + 506 + din ct.508), (rd. 87 la 91 +92+93), din care:	86		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	87		

- acțiuni necotate emise de rezidenți	88		
- părți sociale emise de rezidenți	89		
- obligațiuni emise de rezidenți	90		
- acțiuni și unități de fond emise de organismele de plasament colectiv rezidente, (rd. 91.1 + 91.2), din care:	91		
- acțiuni	91.1		
- unități de fond	91.2		
- acțiuni emise de nerezidenți	92		
- obligațiuni emise de nerezidenți	93		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	94		
Casa în lei și în valută (rd. 96 + 97), din care:	95	11.244	2.713
- în lei (ct. 5311)	96	11.244	2.713
- în valută (ct. 5314)	97		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 99 + 101), din care:	98	1.125.582	1.203.702
- în lei (ct. 5121), din care:	99	1.124.889	1.203.199
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	100		
- în valută (ct. 5124), din care:	101	693	503
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	102		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 104 + 105), din care:	103		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 +5125 +5411)	104		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	105		
Datorii (rd. 107 + 110 + 113 + 116 + 119 + 123 + 125 + 126 + 131+ 132 + 135 + 141), din care:	106	2.308.677	2.472.210
Credite bancare externe pe termen scurt (din ct. 519), (rd. 108 + 109), din care:	107		
- în lei	108		
- în valută	109		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct. 5198), (rd. 111 + 112), din care:	110		

- în lei	111		
- în valută	112		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 162), (rd. 114 + 115), din care:	113		
- în lei	114		
- în valută	115		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct. 1682), (rd. 117 + 118), din care:	116		
- în lei	117		
- în valută	118		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 120 + 121), din care:	119		
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	120		
- în valută	121		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	122		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	444.966	581.188
- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	444.966	581.188
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	125	64.369	42.409
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 127 la 130), din care:	126	529.294	468.353
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	127	125.143	146.506
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	128	387.131	304.827
- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	129	17.020	17.020
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct. 4481)	130		
Datoriile entităților în relațiile cu entitățile din grup (ct. 451)	131		
Sume datorate acționarilor/ asociatilor (ct. 455), din care:	132		
- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	133		
- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	134		
Alte datorii (ct. 269 + 452 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), (rd. 136 la 140), din care:	135	1.270.048	1.380.260

- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 452 + 456 + 457 + 4581)	136	211.927	211.927		
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ²⁾ (din ct. 462 + din ct. 472 + din ct. 473)	137	1.058.121	1.168.333		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	138				
- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	139				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct.478)	140				
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	141				
Valoarea împrumuturilor primite de la entități	142				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	866.578	866.578		
- acțiuni cotate ³⁾	144	866.578	866.578		
- acțiuni necotate ⁴⁾	145				
- părți sociale	146				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	147				
Brevete si licențe (din ct.205)	148	374	1.875		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rand	30 iunie an precedent	30 iunie an curent		
A	B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149				
X. Capital social vărsat	Nr. rand	30 iunie an precedent		30 iunie an curent	
		Suma (col.1)	% (col.2)	Suma (col.3)	% (col.4)
A	B	1	2	3	4
Capital social vărsat (ct. 1012) ⁵⁾ (rd. 151 + 155 la 157), din care:	150	866.577	X	866.577	X
-deținut de societățile cu capital de stat, din care:	151		0		0
- cu capital integral de stat;	152		0		0
- cu capital majoritar de stat;	153		0		0
- cu capital minoritar de stat;	154		0		0
-deținut de societățile cu capital privat	155	590.827	68,18	590.827	68,18

A	B	1	2	3	4
- deţinut de persoane fizice	156	275.750	31,82	275.750	31,82
- deţinut de alte entităţi	157		0		0

XI. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice****)		Nr. rand	Sume	
A	B		Perioada precedentă de raportare	Perioadă curentă de raportare
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	158			
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	159			
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	160			
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	161			
Formular COD30 VALIDAT	Suma de control Formular COD 30: 56147176 / 172745498			

Semnături ►

Administrator

Nume si prenume

RAU LAURENTIU DAN

Semnatura

Intocmit

Nume si prenume

FUGULIN STELIANA

Calitatea

21--Persoana fizica autorizata**

Nr.de inregistrare in organismul profesional

23548

Semnatura

*) 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 de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr. 1.450/2004 al Comisiei din 13 august 2004 de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/cE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 267 din 14 august 2004.

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

Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se au avea în vedere prevederile Codului fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate și aferente spațiilor comerciale 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) 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.

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

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

5) La secțiunea „X. Capital social vărsat” la rd. 151 - 157 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 150.

În formularul "Date informative" (cod 30), la rândurile 01, 02 și 03 coloana 1, entitățile care au în subordine subunități vor înscrie cifra 1, indiferent de numărul acestora.

Rândul 03 coloana 1 din formularul "Date informative" se completează numai de entitățile care la sfârșitul perioadei de raportare nu au înregistrat nici profit, nici pierdere (rezultat financiar zero).

La rândurile privind plățile restante din formularul "Date informative" (cod 30) se înscriu sumele care la data de 30 iunie au depășit termenele de plată prevăzute în contracte sau acte normative.

La rândurile 42 - 43 din formularul "Date informative" (cod 30) se va cuprinde contravaloarea biletelor de valoare acordate salariaților în baza prevederilor Legii nr. 165/2018 privind acordarea biletelor de valoare, cu modificările și completările ulterioare.