

SOCIETATEA COMERCIALA MECANICA 94 S.A. DROBETA TURNU SEVERIN

Calea Cernetului nr. 11 A -220236– Jud.Mehedinti ; E-mail: mecanica94@yahoo.com

Nr.R.C. - J25/977/1994; C.U.I. - RO 609

Certificare SR EN ISO 9001:2008

Capital social subscris si varsat. 595.552 lei

NR 178/28.05.2021

CATRE,

**BURSA DE VALORI BUCURESTI**

**Bd. Carol I,nr.34-36, Bucuresti**

**Cod 020922**

Prin prezenta va inaintam Raportul financiar pentru trimestrul I , in conformitate cu prevederile Legii 24/2017 si Regulamentului ASF nr.5/2018 intocmit la 31.03.2021

Raportarile contabile pentru perioade trimestrului I sunt intocmite la data de 31.03.2021, pe modelul de formular utilizat in raportarile de la 30.06.2020

Raport financiar	2 pag
Raportari contabile	1 pag
Formularul F10 la 31.03.2021	2 pag
Formularul F20 la 31.03.2021	1 pag
Formularul F30 la 31.03.2021	9 pag
Adresa de inaintare	1 pag

Dosarul contine 16 pag din care 1 pag. este Adresa de inaintare.

**DIRECTOR GENERAL**  
**ALEXANDRU MIULESCU**



**CONTABIL SEF**  
**NELA NEDELCU**

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Nela Nedelcu, the Chief Accountant.

**Raport financiar pentru trimestrul I anul 2021  
al SC MECANICA 94 SA  
In conformitate cu prevederile Legei 24/2017  
si Regulamentul A.S.F.5/2018**

**Data raportului; 31.03.2021**

**Denumirea societatii comerciale: SC MECANICA 94 SA**

**Sediul social : Drobeta Turnu Severin, str. Cernetului nr.11A**

**Numar de ordine in Registrul Comrtului: J25/977/1994**

**Cod unic de inregistrare RO 6098057**

**Capital social: 393552,5 lei**

**Numar de actiuni 157421 cu o valoare nominal de 2,5 lei emise de  
SC MECANICA94 SA**

**Piata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori  
Bucuresti – AeRO.**

**Auditarea situatiilor financiare:**

**Situatiile financiare aferenta trimestrului I 2021 nu sunt auditate.**

**I. PREZENTAREA EVENIMENTELOR IMPORTANTE CARE S-AU  
PRODUS IN TRIMESTRUL I 2021.**

**In data de 22.04.2021 a avut loc AGOA , prin care s-a aprobat repartizarea, profitul  
net si rapoartele aferente anului 2020.**

**In cursul trimestrului I al anului 2021 nu au fost schimbari in ceea ce priveste  
activitatea de baza a societatii.**

**II. CONTUL DE PROFIT SI PIRDERE LA 31.03.2021**

<b>Nr.crt.</b>	<b>Indicatori</b>	<b>31.03.2020</b>	<b>31.03.2021</b>
<b>1.</b>	<b>Cifra de afaceri</b>	<b>303148</b>	<b>342572</b>
<b>2.</b>	<b>Venituri totale</b>	<b>341541</b>	<b>343062</b>
	<b>Venituri din exploatare</b>	<b>341541</b>	<b>343062</b>
	<b>Venituri financiare</b>	<b>-</b>	<b>5</b>
	<b>Venituri exceptionale</b>		
<b>3.</b>	<b>Cheltuieli totale</b>	<b>322132</b>	<b>343067</b>
	<b>Cheltuieli din exploatare</b>	<b>322132</b>	<b>328719</b>
	<b>Cheltuieli financiare</b>		
	<b>Cheltuieli exceptionale</b>		
<b>4.</b>	<b>Profit brut/Pierdere</b>	<b>19409</b>	<b>14348</b>
<b>5.</b>	<b>Impozit</b>	<b>3031</b>	<b>3417</b>
<b>6.</b>	<b>Profit /Pierdere</b>	<b>16378</b>	<b>10931</b>



**III NOTE EXPLICATIVE PRIVIND SITUATIA FINANCIARA PENTRU TRIMESTRUL I AL ANULUI 2021 (DESCRIEREA GENERALA A POZITIEI FINANCIARE SI A PERFORMANTELOR SOCIETATII LA 31.03.2021)**

Societatea MECANICA 94 S.A. a înregistrat venituri totale în sumă de 343067 lei in perioada ianuarie-martie 2021.

Cifra de afaceri neta a crescut comparativ cu perioada anului precedent.

SC MECANICA 94 SA a inregistrat in perioada ianuarie – martie 2021 un profit brut de 14348 lei, un impozit de 3417 lei, respectiv un rezultat net de 10931 lei.

**IV. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**  
conform Anexei 13 din Reg. ASF nr.5/2018

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1.Indicatorul lichidității curente	Active curente/Datorii curente	$777284/130379= 5,96$
2.Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/Capital angajat x 100	-
3.Viteza de rotatie a debitelor - clienti	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 90	$334720/343067 \times 90= 99$ zile
4.Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	$343067/216201 = 2,16$

Lichiditatea curentă de 5.50 este peste valoarea minimă recomandată de 2 și oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

Viteza de rotație a debitelor clienți exprima eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale.

Viteza de rotație a activelor imobilizate este de 2,16 și exprimă eficacitatea managementului activelor imobilizate .

DIRECTOR GENERAL  
ALEXANDRU MIULESCU



CONTABIL SEF  
NELA NEDELCU

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'NELA NEDELCU', written in a cursive style.

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București  
 Sucursala  
 GIE - grupuri de interes economic  
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1050\_A1.0.0 03.08.2020 Tip situație financiară : UU

An **TRIM I** Anul **2021**

Suma de control 393.552

Entitatea SC MECANICA 94 SA

Adresa

Județ Mehedinti Sector Localitate DR.TR.SEVERIN  
Stradă CERNETULUI Nr. 11 A Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J25/977/1994 Cod unic de înregistrare 6 0 9 8 0 5 7

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3020 Fabricarea materialului rulant

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3020 Fabricarea materialului rulant

**Raportari contabile TRIMESTRIALE**

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

Raportare contabilă la data de **31.03.2021** întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMFP nr. 2.206/ 2020 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare de 220.000 lei.

F10 - SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONȚUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

Capitaluri - total	777.284
Capital subscris	393.552
Profit/ pierdere	10.931

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

MIULESCU ALEXANDRU

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NEDELCU NELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

NEDELCU  
NELA

Semnat digital de NEDELCU NELA  
DN: c=RO, l=Drobeta-Turnu Severin, o=SC  
MECANICA 94 SA, sn=NEDELCU,  
givenName=NELA,  
serialNumber=200506745NN31,  
name=NEDELCU NELA, cn=NEDELCU NELA  
Data: 2021.05.17 13:20:30 +03'00'

Semnătura electronică

Formular VALIDAT



## SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 31.03.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.2206 / 2020	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.03.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	222.610	216.201
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	222.610	216.201
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	199.285	153.116
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	325.665	429.490
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	325.665	429.490
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	134.119	108.856
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	659.069	691.462
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	118.585	130.379
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	540.484	561.083
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	763.094	777.284
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16		
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	393.552	393.552
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	393.552	393.552
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	181.763	230.321
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	142.480	142.480
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	48.557	10.931
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	3.258	
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	763.094	777.284
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	763.094	777.284

Suma de control F10 : 13394657 / 24280453

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

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

### ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

MIULESCU ALEXANDRU

Semnătura \_\_\_\_\_

### INTOCMIT,

Numele și prenumele

NEDELCU NELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



## CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

Cod 20

la data de 31.03.2021

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2021 - 31.03.2021
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	303.148	342.572
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	02	38.393	495
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	03	80.822	105.509
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	04	196.693	172.354
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	05	8.228	6.408
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668)	06	36.389	44.448
7. Impozite (ct.691 + 695 + 698)	07	3.031	3.417
8. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07)	08	16.378	10.931
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02)	09	0	0

Suma de control F20 : 1369216 / 24280453

\*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Rd. 01 - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

\*\*\*) Rd. 02 - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

### ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MIULESCU ALEXANDRU

Semnătura \_\_\_\_\_

### INTOCMIT,

Numele si prenumele

NEDELCU NELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**DATE INFORMATIVE** la data de **31.03.2021**

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMFP nr.2206/ 2020	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		10.931
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	74.874	74.874	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	2.652	2.652	
- peste 30 de zile	06	06	2.652	2.652	
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	72.222	72.222	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	<b>31.03.2020</b>		<b>31.03.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	20	19	23		21
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	23		21
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		
<b>Redevențe</b> plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:					
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			22	21	
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat			23	22	
			24	23	



Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37 <sup>a</sup> (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.03.2020</b>	<b>31.03.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.03.2020</b>	<b>31.03.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	47	45		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.03.2020</b>	<b>31.03.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	48	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	49	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	50	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	51	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	52	50		
- părți sociale emise de rezidenți	53	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	54	52		
- dețineri de cel puțin 10%	55	52 <sup>a</sup> (303)		

- obligatiuni emise de nerezidenti	56	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute <b>(rd. 55+56)</b>	57	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	58	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	59	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:	60	57	309.116	389.409
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	61	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	62	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	63	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	64	61	23.595	18.759
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	65	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	66	63	21.881	4.201
- subvenții de încasat(ct.445)	67	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	68	65	1.714	14.558
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	69	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	70	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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)	71	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), <b>(rd.70 la 72)</b>	72	69		21.321
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	73	70		
- 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+4662)	74	71		21.321
- 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)	75	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	76	73		
- de la nerezidenți	77	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	78	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	79	75		



Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), <b>(rd.77 la 80)</b>	80	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	81	77		
- părți sociale emise de rezidenți	82	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	83	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	84	80		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	85	81		
Casa în lei și în valută <b>(rd.83+84)</b>	86	82	5.618	5.376
- în lei (ct. 5311)	87	83	5.618	5.376
- în valută (ct. 5314)	88	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută <b>(rd.86+88)</b>	89	85	156.160	103.480
- în lei (ct. 5121), din care:	90	86	156.160	103.480
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	91	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	92	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	93	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, <b>(rd.91+92)</b>	94	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	95	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	96	92		
Datorii <b>(rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)</b>	97	93	292.070	130.378
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), <b>(rd. 95+96)</b>	98	94		
- în lei	99	95		
- în valută	100	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) <b>(rd.98+99)</b>	101	97		
- în lei	102	98		
- în valută	103	99		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	104	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 102+103)</b>	105	101		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	106	102		
- în valută	107	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	108	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	109	105		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	110	106	154.778	2.652
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	111	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	112	108	16.987	14.745
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.110 la 113)</b>	113	109	117.975	112.981

- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	114	110	22.821	22.914
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	115	111	95.154	90.067
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	116	112		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	117	113		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	118	114		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119	115		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120	116		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) <b>(rd.119 la 123)</b>	122	118	2.330	
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123	119		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	120	2.330	
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125	121		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126	122		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	127	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	129	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	130	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	131	126	393.552	393.552
- acțiuni cotate 3)	132	127	393.552	393.552
- acțiuni necotate 4)	133	128		
- părți sociale	134	129		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	135	130		
Brevete si licente (din ct.205)	136	131		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.03.2020</b>	<b>31.03.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	137	132		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.03.2020</b>	<b>31.03.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	138	133		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	139	134		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	140	135		



XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.03.2020	31.03.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	141	136				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.03.2020		30.06.2021	
A		B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)	142	137		X		X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)	143	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	144	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală	145	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	146	141				
- cu capital integral de stat	147	142				
- cu capital majoritar de stat	148	143				
- cu capital minoritar de stat	149	144				
- deținut de regiile autonome	150	145				
- deținut de societăți cu capital privat	151	146				
- deținut de persoane fizice	152	147				
- deținut de alte entități	153	148				
XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	31.03.2020	31.03.2021	
- Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	154	148a (304)				
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	31.03.2020	31.03.2021	
- Dividende interimare repartizate 7)	155	148b (307)				
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	31.03.2020	31.03.2021	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	156	149				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	157	150				
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	158	151				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	159	152				
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	31.03.2020	31.03.2021	
Venituri obținute din activități agricole	160	153				

XVII. Situatia veniturilor si cheltuielilor	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
			31.03.2020	31.03.2021
1. Cifra de afaceri netă (rd. 155+156-157+158+159)	161	154	303.148	342.572
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	162	155	303.148	342.572
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	163	156		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	164	157		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) 8)		158		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	165	159		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	166	160	38.393	490
Sold D	167	161	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	168	162		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	169	163		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	170	164		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	171	165		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	172	166		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	173	167		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	174	168		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 154+160-161+(162 la 166))</b>	175	169	341.541	343.062
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	176	170	80.822	105.509
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	177	171		
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	178	172	19.681	16.980
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	179	173		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	180	174		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 176+177)	181	175	196.693	172.354
a) Salarii și indemnizații 8) (ct.641+642+643+644)	182	176	192.326	168.561
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	183	177	4.367	3.793
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 179-180)	184	178	8.228	6.408
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	185	179	8.228	6.408
a.2) Venituri (ct.7813+ din ct.7818)	186	180		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 182-183)	187	181		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+ din ct.6818)	188	182		
b.2) Venituri (ct.754+7814+ din ct.7818)	189	183		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 185 la 190 191)	190	184	16.708	27.468
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	191	185	3.673	8.150
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	192	186	13.035	19.318
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	193	187		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	194	188		



11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	195	189		
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651+6581+ 6582 + 6583 +6584+ 6588)	196	190		
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)		191		
Ajustări privind provizioanele (rd. 193-194)	197	192		
- Cheltuieli (ct.6812)	198	193		
- Venituri (ct.7812)	199	194		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 170 la 173-174+175+178+181+184+192)	200	195	322.132	328.719
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 169-195)	201	196	19.409	14.343
- Pierdere (rd. 195-169)	202	197	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	203	198		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	204	199		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	205	200		5
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	206	201		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	207	202		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	208	203		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	209	204		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 198+200+202+203)</b>	210	205		5
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 207-208)	211	206		
- Cheltuieli (ct.686)	212	207		
- Venituri (ct.786)	213	208		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	214	209		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	215	210		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	216	211		
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 206+209+211)</b>	217	212		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 205-212)	218	213	0	5
- Pierdere (rd. 212-205)	219	214	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 169+205)</b>	220	215	341.541	343.067
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 195+212)</b>	221	216	322.132	328.719
18. <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 215-216)	222	217	19.409	14.348
- Pierdere (rd. 216-215)	223	218	0	0
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	224	219		
20. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	225	220		
21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	226	221	3.031	3.417
<b>22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE :</b>				
- Profit (rd. 217-218-219-220 -221)	227	222	16.378	10.931
- Pierdere (rd. 218+219+220+221-217)	228	223	0	0

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

MIULESCU ALEXANDRU

NEDELCU NELA

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

\*) 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 munca pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate 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 chirii 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 chirii 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 societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

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

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile 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.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', la rd.138-148 (cf.OMFP 2.206/ 2020), în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.137 (cf.OMFP 2.206/ 2020).

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

8) La acest rând (cf.OMFP 2.206/2020) 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'.