

**NORMĂ privind încheierea exercițiului
financiar 2017 pentru societățile din domeniul asigurărilor**

- PROIECT -

În baza dispozițiilor art. 2 alin. (1) lit. b), art. 3 alin. (1) lit. b) și ale art. 6 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare,

în temeiul prevederilor art. 8 alin. (1) și art. 35¹ din Legea nr. 32/2000 privind activitatea și supravegherea intermediarilor în asigurări și reasigurări, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale art. 179 alin. (4) din Legea nr. 237/2015 privind autorizarea și supravegherea activității de asigurare și reasigurare, cu modificările ulterioare,

în urma deliberărilor Consiliului Autorității de Supraveghere Financiară din cadrul ședinței din data de 2018,

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite următoarea normă:

Art. 1 – (1) Prezenta normă reglementează încheierea exercițiului financiar 2017 pentru entitățile din domeniul asigurărilor, denumite în continuare asigurători și brokeri de asigurare.

(2) În sensul prezentei norme, prin asigurător se înțelege asigurătorul, asigurătorul compozit și asigurătorul mixt, așa cum aceștia sunt definiți la art. 1 alin. (2) pct. 3, 4 și 6 din Legea nr. 237/2015 privind autorizarea și supravegherea activității de asigurare și reasigurare, cu modificările ulterioare.

Art. 2 - (1) Asigurătorii și brokerii de asigurare întocmesc situații financiare anuale la data de 31 decembrie 2017, inclusiv în situația fuziunii, divizării, lichidării sau transferului de portofoliu, în condițiile legii.

(2) Din punct de vedere contabil, sediile permanente din România care aparțin unor asigurători și brokeri de asigurare cu sediul în străinătate reprezintă subunități fără personalitate juridică ce aparțin acestor entități și au obligația întocmirii situațiilor financiare și raportărilor contabile cerute de Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și de Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 41/2015 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate ale entităților care desfășoară activitate de asigurare și/sau reasigurare, cu modificările și completările ulterioare, respectiv Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr.

36/2015 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aplicabile brokerilor de asigurare și/sau de reasigurare, în vigoare la data de 31 decembrie 2017.

(3) În situația în care asigurătorul și brokerul de asigurare cu sediul în străinătate își desfășoară activitatea în România prin mai multe sedii permanente, situațiile financiare anuale și raportările contabile cerute de Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, se întocmesc de sediul permanent desemnat.

(4) Potrivit art. 5 alin.(1) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subunitățile deschise în România de entitățile (asigurători și brokeri de asigurare) rezidente în state aparținând Spațiului Economic European nu întocmesc situații financiare anuale pentru propria activitate.

(5) La depunerea situațiilor financiare anuale se vor avea în vedere și prevederile Hotărârii Guvernului nr. 1.085/2003 pentru aplicarea unor prevederi ale Legii nr. 161/2003 privind unele măsuri pentru asigurarea transparenței în exercitarea demnităților publice, a funcțiilor publice și în mediul de afaceri, prevenirea și sancționarea corupției, referitoare la implementarea Sistemului Electronic Național, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 3 - (1) Situațiile financiare anuale la data de 31 decembrie 2017 se întocmesc în conformitate cu prevederile reglementărilor contabile aplicabile la data de 31 decembrie 2017, astfel:

a) pentru asigurători - Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate ale entităților care desfășoară activitate de asigurare și/sau reasigurare, aprobate prin Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 41/2015, cu modificările și completările ulterioare;

b) pentru brokerii de asigurare - Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aplicabile brokerilor de asigurare și/sau de reasigurare, aprobate prin Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 36/2015.

(2) Prevederile alin.(1) referitoare la întocmirea situațiilor financiare anuale se aplică și subunităților deschise în România de entitățile cu sediul în state aparținând Spațiului Economic European.

(3) Inventarierea anuală se efectuează de către asigurători și brokeri de asigurare potrivit prevederilor Normei Autorității de Supraveghere Financiară nr. 32/2015 privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor, capitalurilor proprii și a tranzacțiilor privind activitatea de asigurare și de reasigurare ale asigurătorilor/reasigurătorilor și brokerilor de asigurare/reasigurare, aplicabilă la data de 31 decembrie 2017.

(4) Evaluarea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii cu ocazia inventarierii și la închiderea exercițiului financiar se efectuează potrivit principiilor generale de raportare financiară și prevederilor privind evaluarea la inventar și prezentarea elementelor în bilanț prevăzute în:

- a) cap. 2 secțiunea 2.4 și cap. 3 secțiunea 3.2 din reglementările contabile menționate la alin. (1) lit. a);
- b) cap. 2 secțiunea 2.4 și cap. 3 secțiunea 3.2 din reglementările contabile menționate la alin. (1) lit. b).

Art. 4 - (1) Situațiile financiare anuale ale asigurătorilor se compun din:

- a) Bilanț (cod 01);
- b) Contul de profit și pierdere compus din:
 - (i) Contul tehnic al asigurării generale (cod 02);
 - (ii) Contul tehnic al asigurării de viață (cod 03);
 - (iii) Contul netehnic (cod 04);
- c) Situația modificărilor capitalului propriu, cu respectarea prevederilor de la cap. 5 secțiunea 5.2 din reglementările contabile menționate la art. 3 alin. (1) lit. a);
- d) Situația fluxurilor de trezorerie, cu respectarea prevederilor de la cap. 5 secțiunea 5.1 din reglementările contabile menționate la art. 3 alin. (1) lit. a);
- e) Note explicative la situațiile financiare anuale, conform prevederilor cap. 6 din reglementările contabile menționate la art. 3 alin. (1) lit. a).

(2) Situațiile financiare anuale sunt însoțite și de formularele:

- a) Date informative (cod 05);
- b) Situația activelor imobilizate (cod 06).

(3) Asigurătorii care administrează fonduri de pensii facultative întocmesc și prezintă și situațiile prevăzute la cap. 15 secțiunea 15.2 subsecțiunea 15.2.4 "Situații prezentate de asigurătorii care administrează fonduri de pensii facultative" din reglementările contabile menționate la art. 3 alin. (1) lit. a), astfel:

- a) Situația activelor, pasivelor și capitalurilor proprii la 31 decembrie 2017;
- b) Situația veniturilor și cheltuielilor la data de 31 decembrie 2017.

(4) Asigurătorii autorizați să practice asigurări de viață, dar care au primit autorizație și pentru clasele de asigurare A1 și A2 din categoria asigurărilor generale, evidențiază activitatea desfășurată, inclusiv pentru clasele A1 și A2, în contul tehnic al asigurărilor de viață.

Art. 5 - (1) Brokerii de asigurare întocmesc și depun situații financiare anuale care cuprind următoarele formulare:

- a) Bilanț (cod 01);
- b) Contul de profit și pierdere (cod 02);
- c) Situația modificărilor capitalului propriu, cu respectarea prevederilor de la cap. 5 secțiunea 5.2 din reglementările contabile menționate la art. 3 alin. (1) lit. b);
- d) Situația fluxurilor de trezorerie, cu respectarea prevederilor de la cap. 5 secțiunea 5.1 din reglementările contabile menționate la art. 3 alin. (1) lit. b);
- e) Note explicative la situațiile financiare anuale, conform prevederilor cap. 6 din reglementările contabile menționate la art. 3 alin. (1) lit. b).

(2) Brokerii de asigurare întocmesc și transmit și următoarele formulare:

- a) Date informative (cod 03);
- b) Situația activelor imobilizate (cod 04).

Art. 6 - (1) Subunitățile deschise în România de entitățile cu sediul în state aparținând Spațiului Economic European întocmesc și depun la Autoritatea de Supraveghere Financiară, denumită în continuare A.S.F. și la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice o raportare anuală la data de 31 decembrie 2017 compusă din formularele specifice activității desfășurate:

- a) Bilanț;
- b) Contul de profit și pierdere.

(2) Raportarea anuală prevăzută la alin. (1) este însoțită de formularele specifice activității desfășurate:

- a) Date informative;
- b) Situația activelor imobilizate.

(3) Raportarea anuală prevăzută la alin. (1) este întocmită pe baza bilanței de verificare a conturilor sintetice la data de 31 decembrie 2017, corelată cu soldurile din bilanța analitică și cu rezultatele inventarierii.

Art. 7 - (1) Notele explicative menționate la art. 4 alin. (1) lit. e) și art. 5 alin. (1) lit. e) nu sunt limitative, acestea urmând să conțină cel puțin informațiile prevăzute în cap. 6 din reglementările contabile menționate la art. 3 alin. (1) lit. a), respectiv în cap. 6 din reglementările contabile menționate la art. 3 alin. (1) lit. b).

(2) Brokerii de asigurare care intermediază, în conformitate cu legislația specifică în vigoare, și produse ale fondurilor de pensii facultative prezintă în notele explicative o situație a comisioanelor obținute din această activitate.

Art. 8 - În "Situația activelor imobilizate" (cod 06, respectiv cod 04) informațiile sunt înscrise la costul istoric sau la valoarea reevaluată a plasamentelor în terenuri și construcții/imobilizărilor, după caz.

Art. 9 - (1) Situațiile financiare anuale ale asigurătorilor se semnează de persoanele în drept prevăzute la art. 28 alin. (10) și (13) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, cuprinzând numele și calitatea în clar a acestora - administrator, director economic, contabil-șef sau altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție, potrivit legii.

(2) Situațiile financiare anuale ale brokerilor de asigurare se semnează de persoanele în drept prevăzute la art. 28 alin. (10) și (13) sau, după caz, la art. 28 alin. (11) și (13) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, cuprinzând numele și calitatea în clar a acestora - administrator, director economic, contabil-șef sau altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție, potrivit legii, sau de persoane fizice sau juridice cu care s-au încheiat contracte de prestări servicii, autorizate potrivit legii, membre ale Corpului Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România.

Art. 10 - (1) Asigurătorii și brokerii de asigurare completează datele de identificare cum ar fi: denumirea societății, adresa, telefonul și numărul de înmatriculare la registrul comerțului, precum și pe cele referitoare la încadrarea corectă în forma de proprietate și codul unic de înregistrare, citeț, fără a se folosi prescurtări sau inițiale. În căsuțe se vor trece codurile care delimitează încadrarea asigurătorilor și a brokerilor de asigurare.

(2) Asigurătorii și brokerii de asigurare completează codul privind activitatea, cod format din 4 cifre (clase de activități) din Clasificarea activităților din economia națională - CAEN, aprobată prin Hotărârea Guvernului nr. 656/1997, cu modificările ulterioare.

(3) Asigurătorii și brokerii de asigurare completează în mod corect pe prima pagină a formularului "Bilanț" datele prevăzute la alin. (1) și (2), astfel încât să fie posibilă identificarea societății.

(4) Forma de proprietate se va înscrie conform nomenclatorului prevăzut în cap. I din anexa care face parte integrantă din prezenta normă.

(5) Prevederile alin.(1)-(3) se aplică și de către subunitățile deschise în România de entitățile cu sediul în state aparținând Spațiului Economic European; în ceea ce privește completarea formei de proprietate prevăzute la alin.(4), subunitățile completează forma de proprietate corespunzătoare societăților cărora le aparțin.

(6) Entitățile care, potrivit actului constitutiv, reprezintă filiale ale unor societăți cu capital integral sau majoritar de stat completează la forma de proprietate codul 15, respectiv 29, după caz.

(7) Modelul formularelor referitoare la situațiile financiare/raportările contabile, precum și corelațiile aferente pentru asigurătorii și brokerii de asigurare și subunitățile fără personalitate juridică sunt prezentate în cap. II din anexa care face parte integrantă din prezenta normă.

(8) Asigurătorii care întocmesc situații financiare anuale completează pe formularul de bilanț și datele de identificare ale firmei de audit care a realizat auditul statutar al situațiilor financiare anuale/consolidate (denumirea, numărul din registrul Camerei Auditorilor Financiar din România și codul unic de înregistrare).

Art. 11 - Asigurătorii și brokerii de asigurare care au în subordine sucursale sau alte subunități fără personalitate juridică, care desfășoară activitate și au sediul în străinătate, evaluează în lei rulajele și soldurile exprimate în valută din balanțele de verificare a conturilor sintetice transmise de acestea, la cursul valutar din ultima zi a exercițiului financiar 2017 și le centralizează cu balanța de verificare întocmită pentru operațiunile economico-financiare desfășurate în țară.

Art. 12 - (1) Potrivit art. 30 din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, situațiile financiare anuale vor fi însoțite de o declarație scrisă a persoanelor prevăzute la art. 10 alin. (1) din aceeași lege, prin care își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale și confirmă că:

a) politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;

b) situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;

c) persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

(2) Potrivit art. 29 din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, situațiile financiare anuale vor fi însoțite și de propunerea de distribuire a profitului sau de acoperire a pierderii contabile.

Art. 13 - Situațiile financiare anuale la 31 decembrie 2017 se întocmesc în lei. Această unitate de măsură se va trece pe fiecare formular în parte.

Art. 14 - (1) Brokerii de asigurare auditează situațiile financiare anuale, potrivit legii, dacă, la data bilanțului, depășesc limitele a două dintre următoarele 3 criterii de mărime:

a) total active: 3.650.000 euro;

b) cifra de afaceri netă: 7.300.000 euro;

c) număr mediu de salariați în cursul exercițiului financiar: 50.

(2) Brokerii de asigurare care, la data bilanțului, nu depășesc limitele a două dintre criteriile de mărime prevăzute la alin. (1) au obligația verificării situațiilor financiare anuale de către cenzori, potrivit legii.

(3) Brokerii de asigurare care au auditat situațiile financiare anuale asigură verificarea situațiilor financiare anuale numai dacă în două exerciții financiare consecutive nu depășesc limitele a două dintre cele trei criterii de mărime prevăzute la alin. (1).

(4) Brokerii de asigurare care au verificat situațiile financiare anuale conform prevederilor alin. (2) auditează situațiile financiare anuale numai dacă în două exerciții financiare consecutive depășesc limitele a două dintre cele trei criterii de mărime prevăzute la alin. (1).

(5) Pentru situațiile financiare ale anului 2017, încadrarea în criteriile de mărime prevăzute la alin. (1) pentru auditarea situațiilor financiare anuale se efectuează pe baza indicatorilor determinați din situațiile financiare ale exercițiului financiar 2016.

(6) Brokerii de asigurare care auditează situațiile financiare anuale/consolidate, potrivit criteriilor de mărime menționate la alin. (1), completează pe formularul de bilanț și datele de identificare (denumirea/nume și prenume, numărul din registrul Camerei Auditorilor Financiar din România și codul fiscal) ale firmei de audit/auditorului persoană fizică, după caz.

Art. 15 - (1) Asigurătorii și brokerii de asigurare depun la A.S.F., situațiile financiare anuale listate, semnate și ștampilate, împreună cu:

a) o copie a codului unic de înregistrare;

b) raportul administratorului;

c) declarația scrisă a persoanelor răspunzătoare pentru organizarea și conducerea contabilității;

d) raportul de audit statutar pentru situațiile financiare pentru care auditarea este obligatorie conform prevederilor reglementărilor contabile menționate la art. 3 alin. (1);

e) raportul cenzorilor sau al expertului contabil, după caz;

f) o copie a procesului-verbal al adunării generale a acționarilor sau asociaților în care s-au aprobat situațiile financiare anuale;

g) propunerea de distribuire a profitului sau de acoperire a pierderii contabile;

h) o copie a bilanței de verificare a conturilor sintetice, semnată de persoanele în drept; și

i) numai în cazul brokerilor de asigurare, o copie a bilanței de verificare a conturilor analitice, semnată de persoanele în drept.

(2) Asigurătorii care practică cele două categorii de asigurări, asigurări de viață și asigurări generale, depun la A.S.F. bilanțele sintetice aferente fiecărei categorii de asigurări, precum și bilanța sintetică centralizată; asigurătorii care administrează fonduri de pensii facultative depun și bilanța sintetică specifică activității de administrare de fonduri de pensii facultative.

(3) Balanța de verificare a conturilor sintetice și bilanța de verificare a conturilor analitice, centralizate și distinct pentru cele două categorii de asigurări, asigurări de viață și asigurări generale, se depun la A.S.F. în format electronic (CD) - format Excel.

Art. 16 - (1) Asigurătorii, brokerii de asigurare și subunitățile acestora menționați/menționate la art. 2, respectiv la art. 6 depun situațiile financiare anuale/raportarea anuală, astfel:

a) la A.S.F. în termen de 120 de zile de la încheierea exercițiului financiar, astfel:

(i) în format electronic, prin încărcarea datelor în aplicația EWS;

(ii) pe suport hârtie, semnate și ștampilate, conform legii, împreună cu toate documentele prevăzute la art. 15 alin. (1).

b) la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice în termen de 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, astfel:

(i) în format hârtie și în format electronic, la registratura unităților teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice sau la oficiile poștale, prin scrisori cu valoare declarată, sau

(ii) numai în formă electronică pe portalul www.e-guvernare.ro, având atașată o semnătură electronică extinsă.

(2) Formatul electronic al situațiilor financiare anuale conținând formularistica necesară și programul de verificare cu documentația de utilizare aferentă se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice. Programul de asistență este pus la dispoziție, gratuit, de unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice sau poate fi descărcat de pe serverul de web al Agenției Naționale pentru Administrare Fiscală, de la adresa www.anaf.ro.

(3) Asigurătorii și brokerii de asigurare care nu au desfășurat activitate de la data înființării până la 31 decembrie 2017 nu întocmesc situații financiare la data de 31 decembrie 2017, urmând să depună, potrivit legii, o declarație pe propria răspundere la A.S.F. și la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, care să cuprindă toate datele de identificare ale societății:

a) denumirea completă (conform certificatului de înmatriculare);

b) adresa și numărul de telefon;

c) numărul de înregistrare la registrul comerțului;

d) codul unic de înregistrare;

e) capitalul social.

(4) Pentru completarea declarației de inactivitate entitățile folosesc programul de asistență pus la dispoziție gratuit de către Ministerul Finanțelor Publice pe site-ul Agenției Naționale de Administrare Fiscală; depunerea declarației se efectuează în termen de 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar; modalitățile de depunere sunt cele prevăzute la alin. (1) lit. a) pct. (ii) și lit. b).

(5) Situațiile financiare anuale auditate vor fi prezentate Autorității de Supraveghere Financiară și în situația transferului de portofoliu de asigurări, a fuziunii sau a divizării.

(6) Asigurătorii și brokerii de asigurare aflați în lichidare depun, în termen de 90 de zile de la încheierea fiecărui an calendaristic, la A.S.F. și la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, o raportare anuală compusă din formularul de bilanț, cont de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate semnate de persoanele care au obligația gestionării societății și de persoanele abilitate potrivit legii să semneze situațiile financiare anuale; raportarea anuală va fi întocmită pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice la data de 31 decembrie 2017.

Art. 17 - (1) Entitățile care îndeplinesc condițiile specificate în reglementările contabile prevăzute la art. 3 alin. (1) întocmesc situații financiare anuale consolidate și raportul consolidat al administratorilor.

(2) Situațiile financiare anuale consolidate, aprobate de consiliul de administrație al societății-mamă și semnate în numele consiliului de președintele acestuia, se depun la A.S.F. până la data de 31 august 2018, documentația cuprinzând:

- a) bilanțul consolidat;
- b) contul de profit și pierdere consolidat;
- c) note la situațiile financiare consolidate;
- d) raportul consolidat al administratorilor;

e) raportul de audit al situațiilor financiare consolidate ale anului 2017, întocmit în conformitate cu prevederile aplicabile, respectiv ale Normei Autorității de Supraveghere Financiară nr. 27/2015 privind activitatea de audit financiar la entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de către A.S.F., cu modificările și completările ulterioare, și ale reglementărilor contabile menționate la art. 3 alin. (1);

f) declarația scrisă a administratorului societății-mamă prin care își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale consolidate și confirmă că:

(i) politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale consolidate sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;

(ii) situațiile financiare anuale consolidate oferă o imagine fidelă a poziției financiare, a performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea grupului.

(3) Conform prevederilor art. 185 alin. (2) din Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, consiliul de administrație, respectiv directoratul societății-mamă depune la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice copii ale situațiilor financiare anuale consolidate, prevederile alin. (1) din aceeași lege urmând a fi aplicate în mod corespunzător.

Art. 18 - Nedepunerea situațiilor financiare anuale și consolidate, a declarațiilor și a celorlalte informații solicitate la termenele prevăzute în prezenta normă, prezentarea unor situații financiare anuale care conțin date eronate, necorelate sau care nu respectă unitatea de măsură înscrisă la fiecare formular/rând se sancționează conform legislației specifice în materie.

Art. 19 - Prezenta normă se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și intră în vigoare la data publicării acesteia.

Art. 20 - La data intrării în vigoare a prezentei norme se abrogă Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 3/2017 privind încheierea exercițiului financiar 2016 pentru societățile din domeniul asigurărilor, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 207 și 207 bis din 27 martie 2017.

**Președintele Autorității de Supraveghere Financiară,
Leonardo BADEA**

București,

Nr.

Capitolul I
Nomenclator - forme de proprietate

COD	DENUMIRE
10	PROPRIETATE INTEGRALĂ DE STAT
12	Societăți cu capital integral de stat
15	Societăți reprezentând filiale ale unor societăți cu capital integral de stat și societăți la care una sau mai multe societăți cu capital integral de stat dețin capitalul social
20	PROPRIETATE MIXTĂ (cu capital de stat și privat)
	PROPRIETATE MIXTĂ (cu capital de stat - sub 50%)
21	Societăți cu capital de stat autohton și de stat străin
22	Societăți cu capital de stat și privat autohton și străin
23	Societăți cu capital de stat și privat autohton
24	Societăți cu capital de stat și privat străin
	PROPRIETATE MIXTĂ (cu capital de stat - 50% și peste 50%)
25	Societăți cu capital de stat autohton și de stat străin
26	Societăți cu capital de stat și privat autohton și străin
27	Societăți cu capital de stat și privat autohton
28	Societăți cu capital de stat și privat străin
29	Societăți reprezentând filiale ale unor societăți cu capital de stat de peste 50%, inclusiv, și societăți la care una sau mai multe societăți cu capital de stat de peste 50%, inclusiv, dețin între 50% și 100% din capitalul social al acestora
30	PROPRIETATE INDIVIDUALĂ – PRIVATĂ (cu capital: privat autohton, privat autohton și străin, privat străin)
34	Societăți pe acțiuni
35	Societăți cu răspundere limitată

Capitolul II

Formulare referitoare la situațiile financiare/raportările contabile și corelațiile aferente pentru asigurători, brokerii de asigurare și subunități ale societăților din domeniul asigurărilor la 31 decembrie 2017

Secțiunea 1

ASIGURĂTORI ȘI REASIGURĂTORI

1. BILANȚ

la data de 31 decembrie 2017

Județul

_____ 1 1 1

Persoana juridică _____

Adresa: localitatea _____, sectorul _____,
str. _____ nr. _____, bl. _____, sc. _____, ap. _____

Telefon _____, fax _____

Număr din registrul comerțului _____

Forma de proprietate _____ 1 1 1

Activitatea _____ preponderentă
(denumire clasă CAEN) _____

Cod clasă CAEN _____ 1 1 1 1 1

Cod unic de înregistrare
_____ 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1

01

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
A	B	1	2
ACTIV			
A ACTIVE NECORPORALE			
I. Imobilizări necorporale			
1. Cheltuieli de constituire (501-58011-58021-58031)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (503-58013-58023-59013- 59023-58033-59033)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și active similare (505-58015-58025-59015-59025 -58035-59035)	03		
4. Fondul comercial (507-58017-58027-58037)	04		
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (523+524-59213-59223-59233)	05		

	6. Alte immobilizări necorporale (508-58018-58028-59018-59028-58038-59038)	06		
	TOTAL (rd. 01 la 06)	07		
B	PLASAMENTE			
	I. Plasamente în immobilizări corporale și în curs			
	1. Terenuri și construcții (211-281-291)	08		
	2. Avansuri și plasamente în immobilizări corporale în curs (231+232-293)	09		
	TOTAL (rd. 08 + 09)	10		
	II. Plasamente deținute la entitățile afiliate, entitățile asociate, entități controlate în comun și alte plasamente în immobilizări financiare			
	1. Titluri de participare deținute la entități afiliate (261- 29611-29621-29661)	11		
	2. Titluri de creanță și împrumuturi acordate entităților afiliate (26711+26721+ 26731 + 26741-29615-29625+26751+26761-29665)	12		
	3. Participări la entitățile asociate și entități controlate în comun (262+263-29613-29623-29663)	13		
	4. Titluri de creanță și împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (26713+26723+26733+26743-29617 - 29627+26752+26762-29667)	14		
	5. Alte plasamente în immobilizări financiare (265+26712+26714+26722+26724+26732 +26734+26742+26744-29614-29616-29619-29624-29626-29629+26753+26763-29664-29669)	15		
	TOTAL (rd. 11 la 15)	16		
	III. Alte plasamente financiare			
	1. Acțiuni, alte titluri cu venit variabil și unități la fondurile comune de plasament (2711+2712+273-29711-29713-29721-29723+2713-29731-29733)	17		
	2. Obligațiuni și alte titluri cu venit fix (2721+2722-29712-29722+2723-29732)	18		
	3. Părți în fonduri comune de investiții (274-29714-29724-29734)	19		
	4. Împrumuturi ipotecare (26715+26725-29631)	20		
	5. Alte împrumuturi (26716+26726-29632)	21		
	6. Depozite la instituțiile de credit (26717+26727+26737+26747-29641-29651+26754+26764-2967)	22		
	7. Alte plasamente financiare (26718+26738+26758+278- 29718-29728-29738)	23		
	TOTAL (rd. 17 la 23)	24		
	IV. Depozite la societăți cedente (268-29642-29652)	25		
C	PLASAMENTE AFERENTE ASIGURĂRILOR DE VIAȚA PENTRU CARE EXPUNEREA LA RISCUL DE INVESTIȚII ESTE TRANSFERATĂ CONTRACTANȚILOR (241-294)	26		
	TOTAL PLASAMENTE (rd. 10+16+24+25+26)	27		
D	PARTEA DIN REZERVELE TEHNICE AFERENTE CONTRACTELOR CEDATE ÎN REASIGURARE			

I. Partea din rezervele tehnice aferente contractelor cedate în reasigurare la asigurări generale			
1. Partea din rezerva de prime aferentă contractelor cedate în reasigurare (395)	28		
2. Partea din rezerva pentru participare la beneficii și risturnuri aferentă contractelor cedate în reasigurare. (3922)	29		
3. Partea din rezerva de daune aferentă contractelor cedate în reasigurare.(397)	30		
4. Partea din alte rezerve tehnice aferentă contractelor cedate în reasigurare			
a) Partea din rezerva pentru riscuri neexpire aferentă contractelor cedate în reasigurare (3992)	31		
b) Partea din rezerva de catastrofă aferentă contractelor cedate în reasigurare (3991)	32		
c) Partea din alte rezerve tehnice aferentă contractelor cedate în reasigurare(3993)	33		
TOTAL (rd. 28 la 33)	34		
II. Partea din rezervele tehnice aferente contractelor cedate în reasigurare la asigurări de viață			
1. Partea din rezerva matematica aferentă contractelor cedate în reasigurare (391)	35		
2. Partea din rezerva de prime aferentă contractelor cedate în reasigurare (398)	36		
3. Partea din rezerva pentru participare la beneficii și risturnuri aferentă contractelor cedate în reasigurare (3921)	37		
4. Partea din rezerva de daune aferentă contractelor cedate în reasigurare (396)	38		
5. Partea din alte rezerve tehnice aferentă contractelor cedate în reasigurare (393)	39		
TOTAL (rd. 35 la 39)	40		
III. Partea din rezerva matematică aferentă asigurărilor de viață pentru care expunerea la riscul de investiții este transferată contractanților cedată în reasigurare (394)	41		
TOTAL (rd. 34+40+41)	42		
E CREANȚE			
Sume de încasat de la entitățile afiliate (4511+4518-495)	43		
Sume de încasat de la entități asociate și entități controlate în comun (4521+4528-495)	44		
TOTAL (rd. 43+44)	45		
I. Creanțe provenite din operațiuni de asigurare directă			
Asigurați (401*-491)	46		
Intermediari în asigurări (404-491)	47		
Alte creanțe provenite din operațiuni de asigurare directă (4051+4052-491)	48		
TOTAL (rd. 46 la 48)	49		

	II. Creanțe provenite din operațiuni de reasigurare (411*+412*-491)	50		
	III. Alte creanțe (425+4282+431*+437*+4382+441*+4424+4428*+443*+444*+445+446*+447*+448*+ 4581+461+464+475*-496+54512+54522+4284+4384+54532)	51		
	IV. Creanțe privind capitalul subscris și nevărsat (456- 495)	52		
F	ALTE ELEMENTE DE ACTIV			
	I. Imobilizări corporale și stocuri			
	1. Instalații tehnice și mașini (51112+51113+51114+51122+51123+51124-58112-58113-58114-58122-58123-58124-59112-59113-59114-59122-59123-59124+51132+51133+51131-58132-58133-58134-59132-59133-59134)	53		
	2. Alte instalații, utilaje și mobilier (51116+51126-58116- 58126-59116-59126+51136-58136-59136)	54		
	3. Avansuri și imobilizări corporale în curs (5211+5212+ 5221+5222 - 59211-59221+5213+5223-59231)	55		
	TOTAL (rd. 53 la 55)	56		
	Stocuri			
	4. Materiale consumabile (531+532- 593-594)	57		
	5. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (din ct. 461)	58		
	TOTAL (rd. 57 + 58)	59		
	II. Casa și conturi la bănci (543+544+547+548+551+552)	60		
	III. Alte elemente de activ (542-596)	61		
G	CHELTUIELI ÎN AVANS			
	I. Dobânzi și chirii înregistrate în avans (471)	62		
	II. Cheltuieli de achiziție reportate TOTAL (rd. 64+65)	63		
	1. Cheltuieli de achiziție reportate privind asigurările generale (4722)	64		
	2. Cheltuieli de achiziție reportate privind asigurările de viață (4721)	65		
	III. Alte cheltuieli înregistrate în avans (473)	66		
	TOTAL (rd. 62+63+66)	67		
	TOTAL ACTIV (rd. 07+27+42+45+49+50+51+52+56+59+60+61+67)	68		
	PASIV			
A	CAPITAL ȘI REZERVE			
	I. Capital			
	Capital social (1011+1012+1013) din care:	69		
	- capital subscris vărsat (10112+10122+10132)	70		
	Elemente asimilate capitalului (fondul de dotare al sucursalelor din România care aparțin persoanelor juridice din strainatate) (ct. 102)	71		
	Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	Sold C 72		

	Sold D	73		
II. Prime de capital (1041+1042+1043)		74		
III. Rezerve din reevaluare (1051+1052+1053)		75		
IV. Rezerve				
1. Rezerve legale (10611+10621+10631)		76		
2. Rezerve statutare sau contractuale (10613+10623+10633)		77		
3. Alte rezerve (10618 +10628+10638)		78		
Total (rd. 76 la 78)		79		
Acțiuni proprii (1091+1092+1093)		80		
Câștiguri legate de instrumente de capitaluri proprii (ct. 141)		81		
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii (ct. 149)		82		
TOTAL (rd. 69 + 71 +72 -73 + 74+75+79-80+81-82)		83		
V. Rezultatul reportat				
1. Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită (11711+11721+11731)	Sold C	84		
	Sold D	85		
2. Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS mai puțin IAS 29 (11712+11722+11732)	Sold C	86		
	Sold D	87		
3. Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile (11713+11723+ 11733)	Sold C	88		
	Sold D	89		
4. Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (11714+11724+11734)	Sold C	90		
	Sold D	91		
5. Rezultatul reportat provenit din surplusul realizat din rezerve din reevaluare (11715+11725+11735)	Sold C	92		
	Sold D	93		
6. Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene (11716+11726+11736)	Sold C	94		
	Sold D	95		
VI. Rezultatul exercițiului (121)	Sold C	96		
	Sold D	97		
VII. Repartizarea profitului (129)		98		
TOTAL (83+84-85+86-87+88-89+90-91+92- 93+ 94-95+96-97-98)		99		
B DATORII SUBORDONATE (1631+1632+1633)		100		
C REZERVE TEHNICE				
I. Rezerve tehnice privind asigurările generale (rd. 102+103+104+107)		101		
1. Rezerva de prime privind asigurările generale (315)		102		
2. Rezerva pentru participare la beneficii și risturnuri privind asigurările generale (332)		103		
3. Rezerva de daune privind asigurările generale (rd. 105+106)		104		
a) Rezerva de daune avizate (3271)		105		

	b) Rezerva de daune neavizate (3272)	106		
	4. Alte rezerve tehnice pentru asigurări generale (rd. 108+109+110)	107		
	a) Rezerva pentru riscuri neexpire (334)	108		
	b) Rezerva de catastrofă (333)	109		
	c) Alte rezerve tehnice (335)	110		
	II. Rezerve tehnice privind asigurările de viață (rd. 112+113+114+115+118)	111		
	1. Rezerve matematice (311)	112		
	2. Rezerva de prime asigurări de viață (318)	113		
	3. Rezerva pentru participare la beneficii și risturnuri privind asigurările de viață. (312)	114		
	4. Rezerva de daune privind asigurările de viață (rd. 116+117)	115		
	a) Rezerva de daune avizate (3261)	116		
	b) Rezerva de daune neavizate (3262)	117		
	5. Alte rezerve tehnice privind asigurările de viață (313)	118		
	TOTAL (rd. 101+111)	119		
D	REZERVA MATEMATICĂ AFERENTĂ ASIGURĂRILOR DE VIAȚĂ PENTRU CARE EXPUNEREA LA RISCUL DE INVESTIȚII ESTE TRANSFERATĂ CONTRACTAȚILOR (314)	120		
E	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (15115+15125+15135+15117+15127+15137)	121		
	2. Provizioane pentru impozite (15116+15126+15136)	122		
	3. Alte provizioane (15111+15113+15114+15118+15121+15123+15124+15128+15131+15134+15138+15112+15122+15132+15133)	123		
	TOTAL (rd. 121 la 123)	124		
F	DEPOZITE PRIMITE DE LA REASIGURĂTORI (1651+1652+16818+16828)	125		
G	DATORII			
	Sume datorate entităților afiliate (16411+16421+16815+16825+26911+26921+4511**+4518**+16431+16835+26931)	126		
	Sume datorate entităților asociate și controlate în comun (16412+16422+16816+16826+26912+26913+26922+26923+4521**+4528**+16432+16836+26932+26933)	127		
	I. Datorii provenite din operațiuni de asigurare directă (402+404+405**)	128		
	II. Datorii provenite din operațiuni de reasigurare (411**+412**)	129		
	III. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni (16114+16115+16117+16118+16124+16125+16127+16128+16811+16821-1691-1692)	130		

IV. Sume datorate instituțiilor de credit (16211+16212+16214+16215+16217+16221+16222+16224+16225+16227+16812+16822+16832+16231+16232+16234+16235+16237)	131		
V. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale (16213+16216+16223+16226+1671+1672+16817+16827+421+422+423+426+427+424+429+4281**+431**+437**+4381+441**+4423+4428**+443**+444**+446**+447**+448**+4551+4558+457+4582**+462+463+475**+249+279+549+54511+54521+5461+5462+1673+16233+16236+4283+4383+16837+54531+5463+26914+26924+26934)	132		
TOTAL (rd. 126 la 132)	133		
H VENITURI ÎN AVANS			
I. Subvenții pentru investiții (4761+4762+4763)	134		
II. Venituri înregistrate în avans (4741+4742+4743)	135		
TOTAL (rd. 134 + 135)	136		
TOTAL PASIV (99 + 100 + 119 + 120 + 124 +125+133 + 136)	137		

* soldurile debitoare ale conturilor respective

** soldurile creditoare ale conturilor respective

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele _____

Semnătura _____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT¹,

Numele și prenumele _____

Calitatea²

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional _____

2. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE ASIGURĂTORI

2.1. CONTUL TEHNIC AL ASIGURĂRII GENERALE

la data de 31 decembrie 2017

02

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizări aferente perioadei de raportare	
		precedentă	curentă
A	B	1	2
1. Venituri din prime, nete de reasigurare			
a) venituri din prime brute subscribe (+)	01		
b) prime cedate în reasigurare (-)	02		
c) variația rezervei de prime (+/-)	03		
d) variația rezervei de prime, cedate în reasigurare (+/-)	04		
TOTAL (rd. 01-02-03+04)	05		
2. Cota din venitul net (diferența între veniturile și cheltuielile din plasamente) al plasamentelor transferată din contul netehnic (+)	06		
3. Alte venituri tehnice, nete de reasigurare (+)	07		
4. Cheltuieli cu daunele, nete de reasigurare			
a) daune plătite (rd. 09-10):	08		
- sume brute	09		
- partea reasigurătorilor (-)	10		
b) variația rezervei de daune, netă de reasigurare: (+/-)	11		
TOTAL (rd. 08+11)	12		
5. Variația altor rezerve tehnice, nete de reasigurare, din care:			
a) Variația rezervei pentru riscuri neexpire (+/-)	13		
b) Variația rezervei de catastrofă (+/-)	14		
c) Variația altor rezerve tehnice (+/-)	15		
TOTAL (rd. 13+14+15)	16		
6. Variația rezervei pentru participare la beneficii și risturnuri (+/-)	17		
7. Cheltuieli de exploatare nete			
a) cheltuieli de achiziție	18		
b) variația sumei cheltuielilor de achiziție reportate (+/-)	19		
c) cheltuieli de administrare	20		
d) comisioane primite de la reasigurători și participări la beneficii (-)	21		
TOTAL (rd. 18+19+20-21)	22		
8. Alte cheltuieli tehnice, nete de reasigurare	23		
9. Rezultat tehnic al asigurării generale	24		
Profit (rd. 05+06+07-12-16-17-22-23)			
Pierdere (rd. 12+16+17+22+23-05-06-07)	25		

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele _____
Semnătura _____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT¹,
Numele și prenumele _____
Calitatea²
Semnătura _____
Nr. de înregistrare în organismul
profesional

2.2. CONTUL TEHNIC AL ASIGURĂRII DE VIAȚĂ

la data de 31 decembrie 2017

03

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizări aferente perioadei de raportare	
		precedentă	curentă
A	B	1	2
1. Venituri din prime, nete de reasigurare			
a) venituri din prime brute subscrise (+)	01		
b) prime cedate în reasigurare (-)	02		
c) variația rezervei de prime, neta de reasigurare (+/-)	03		
TOTAL (rd. 01-02-03)	04		
2. Venituri din plasamente			
a) Venituri din participări la societățile în care există interese de participare, din care:	05		
- venituri din plasamente la societățile afiliate	06		
b) Venituri din alte plasamente cu prezentarea distinctă a veniturilor din plasamente la societățile afiliate, din care:	07		
-venituri provenind din terenuri și construcții	08		
-venituri provenind din alte plasamente	09		
c) Venituri din ajustări pentru depreciere/pierdere de valoare a plasamentelor	10		
d) Venituri provenind din realizarea plasamentelor	11		
TOTAL (rd. 05+07+10+11)	12		
3. Plusvalori nerealizate din plasamente	13		
4. Alte venituri tehnice, nete de reasigurare	14		
5. Cheltuieli cu daunele, nete de reasigurare	15		
TOTAL (rd. 16+19)			
a) sume plătite (rd. 17-18):	16		

- sume brute	17		
- partea reasigurătorilor (-)	18		
b) variația rezervei de daune (+/-) (rd. 20-21)	19		
- suma brută	20		
- partea reasigurătorilor (-)	21		
6. Variația rezervelor tehnice privind asigurările de viață TOTAL (rd. 23+26+29)	22		
a) variația rezervei matematice (rd. 24-25)	23		
- suma brută	24		
- partea reasigurătorilor (-)	25		
b) variația rezervei pentru participare la beneficii și risturnuri (rd. 27-28)	26		
- suma brută	27		
- partea reasigurătorilor (-)	28		
c) variația altor rezerve tehnice (rd. 30-31)	29		
- suma brută	30		
- partea reasigurătorilor (-)	31		
7. Variația rezervei matematice aferente asigurărilor de viață pentru care expunerea la riscul de investiții este transferată contractantului cedată în reasigurare (+/-) TOTAL (rd. 33-34)	32		
- suma brută	33		
- partea reasigurătorilor	34		
8. Cheltuieli de exploatare nete:			
a) cheltuieli de achiziții	35		
b) variația sumei cheltuielilor de achiziții reportate	36		
c) cheltuieli de administrare	37		
d) comisioane primite de la reasigurători și participări la beneficii (-)	38		
TOTAL (rd. 35+36+37-38)	39		
9. Cheltuieli cu plasamente:			
a) cheltuieli de gestionare a plasamentelor, inclusiv cheltuielile cu dobânzile	40		
b) cheltuieli privind constituirea ajustărilor de valoare pentru plasamente	41		
c) pierderi provenind din realizarea plasamentelor	42		
TOTAL (rd. 40+41+42)	43		
10. Minusvalori nerealizate din plasamente	44		
11. Alte cheltuieli tehnice, nete de reasigurare	45		
12. Cota din venitul net al plasamentelor transferată în contul netehnic	46		
13. Rezultatul tehnic al asigurării de viață Profit (rd. 04+12+13+14-15-22-32-39-43-44-45-46)	47		
Pierdere (rd. 15+22+32+39+43+44+45+46-04-12-13-14)	48		

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele _____
Semnătura _____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT¹,
Numele și prenumele _____
Calitatea²
Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul
profesional _____

2.3. CONTUL NETEHNIC

la data de 31 decembrie 2017

04

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizări aferente perioadei de raportare	
		precedentă	curentă
A	B	1	2
1. Rezultatul tehnic al asigurării generale	01		
Profit			
Pierdere	02		
2. Rezultatul tehnic al asigurării de viață	03		
Profit			
Pierdere	04		
3. Venituri din plasamente			
a) Venituri din participari la entități asociate și controlate în comun	05		
b) Venituri din plasamente la entitățile afiliate	06		
c) Venituri din alte plasamente, din care:	07		
	08		
-venituri provenind din terenuri și construcții			
-venituri provenind din alte plasamente	09		
d) Venituri din ajustări pentru depreciere/pierdere de valoare a plasamentelor	10		
e) Venituri provenind din realizarea plasamentelor	11		
TOTAL (rd. 05+06+07+10+11)	12		
4. Plusvalori nerealizate din plasamente	13		
5. Cota din venitul net al plasamentelor transferată din contul tehnic al asigurării de viață	14		
6. Cheltuieli cu plasamentele	15		
TOTAL (rd. 16+17+18)			
a) cheltuieli de gestionare a plasamentelor, inclusiv cheltuielile cu dobânzile	16		
b) cheltuieli privind constituirea ajustărilor de valoare pentru plasamente	17		
c) pierderi provenind din realizarea plasamentelor	18		

7. Minusvalori nerealizate din plasamente	19		
8. Cota din venitul net al plasamentelor transferată în contul tehnic al asigurărilor generale	20		
9. Alte venituri netehnice	21		
10. Alte cheltuieli netehnice, inclusiv provizioanele și ajustările de valoare	22		
11. Venituri din activitatea de administrare de fonduri de pensii facultative*	23		
12. Cheltuieli din activitatea de administrare de fonduri de pensii facultative*	24		
13. Profit din activitatea de administrare de fonduri de pensii facultative* (rd. 23-24)	25		
14. Pierdere din activitatea de administrare de fonduri de pensii facultative* (rd. 24-23)	26		
15. Rezultatul curent Profit (rd. 01-02+03-04+12+13+14-15-19-20+21-22+25-26)	27		
Pierdere (rd. 02-01+04-03-12-13-14+15+19+20-21+22+26-25)	28		
16. Alte venituri	29		
17. Alte cheltuieli	30		
18. Rezultatul extraordinar Profit (rd. 29-30)	31		
Pierdere (rd. 30-29)	32		
19. Venituri totale	33		
20. Cheltuieli totale	34		
21. Rezultatul brut Profit (rd. 33-34); (rd. 27+31); Pierdere (rd. 34-33); (rd. 28+32);	35		
22. Impozit pe profit	37		
23. Alte impozite (care nu figurează la pozițiile precedente)	38		
24. Rezultatul net al exercițiului Profit (rd. 35-37-38)	39		
Pierdere (rd. 36+37+38); (rd. 37+38-35)	40		

* Se preiau din Situația veniturilor și cheltuielilor pentru asiguratorii care administrează fonduri de pensii facultative

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele _____
Semnătura _____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT¹,
Numele și prenumele _____
Calitatea²
Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional _____

3. DATE INFORMATIVE

la data de 31 decembrie 2017

05

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unități		Sume
		1		2
Societăți care au înregistrat profit	01			
Societăți care au înregistrat pierdere	02			
II. Date privind plățile restante	Nr. rd.	Total col. 2+3	din care:	
			Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A	B	1	2	3
Plăți restante - total (rd. 04+08+12+18 la 21) din care:	03			
Obligații restante provenite din operațiuni de asigurare directă (din ct. 402+404+405 SC) Total (rd. 05+06+07), din care:	04			X
-peste 30 zile	05			X
-peste 90 zile	06			X
-peste 1 an	07			X
Obligații restante provenite din operațiuni de reasigurare (din ct. 411+412 SC) Total (rd. 09+10+11), din care:	08			X
-peste 30 zile	09			X
-peste 90 zile	10			X
-peste 1 an	11			X
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale total (din rd. 13 la 17) din care:	12			
- Contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate (din ct. 4311+4312+43151+43161)	13			
- Contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate datorate de angajatori și de persoanele asigurate (din ct. 4313+4314+43152+43162)	14			
- Contribuția pentru pensia suplimentară	15			
- Contribuții pentru ajutorul de somaj datorate de angajatori și de persoanele asigurate (din ct. 4371+4372+4373+4374)	16			
- Alte datorii sociale (din ct. 4381+4383)	17			
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale (din ct. 443+447)	18			
Obligații restante față de alți creditori (din ct. 161+164 +167 +168+269+279+421+423+426+ 427 +4281 +451+457+4582+462+4283)	19			

Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat (din ct.441+442+444+446+448)	20		
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale (din ct. 441+442+444+446+448)	21		
III. Număr mediu de salariați	Nr. rd.	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
A	B	1	2
Număr mediu de salariați	22		
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	23		
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume - lei-	
A	B	1	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	24		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	25		
- impozitul datorat la bugetul de stat	26		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	27		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	29		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	30		
- subvenții aferente veniturilor, din care	31		
- subvenții pt. stimularea ocupării forței de muncă*)	32		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	33		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	35		
V. Tichete acordate salariaților	Nr. rd.	Sume - lei-	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților (ct. 645)	36		
VI. Alte informații	Nr. rd.	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 524)	37		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 522)	38		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 40 + 48), din care:	39		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni în sume brute ct. 261+263+265) (rd. 41 la 47), din care:	40		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	41		

- acțiuni necotate emise de rezidenți	42		
- părți sociale emise de rezidenți	43		
- obligațiuni emise de rezidenți	44		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv emise de rezidenți	45		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	46		
- obligațiuni emise de nerezidenți	47		
Creanțe immobilizate, în sume brute (rd. 49 + 50), din care:	48		
- creanțe immobilizate în lei și exprimate în lei a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	49		
- creanțe immobilizate în valută (din ct. 267)	50		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 461)	51		
Creanțe provenite din operațiuni de asigurare directă, Total (rd. 53 +59 + 65), din care:	52		
Asigurați - total (rd. 54 +58), (ct. 401), din care:	53		
Creanțe de la asigurați aflate în termenul de scadență stabilit în contractele de asigurare/polite din ct. 401 (de la rd. 55 la 57)	54		
- până în 30 zile	55		
- între 31 și 90 zile	56		
- peste 90 zile	57		
Creanțe de la asigurați care au depășit termenul de scadență (inclusiv termenul de păsuire) stabilit în contractele de asigurare/polite (din ct. 401 SD)	58		
Intermediari în asigurări - total (rd. 60+rd. 64) (ct. 404 SD) din care:	59		
Intermediari în asigurări privind primele de asigurare intermediare aflate în termenul de scadență stabilit în contractele de mandat (rd. 61 la rd. 63)	60		
- până în 30 zile	61		
- între 31 și 90 zile	62		
- peste 90 zile	63		
Creanțe neîncasate de la intermediarii în asigurări la termenul de scadență stabilit (din ct. 404)	64		
Alte creanțe provenite din operațiuni de asigurare directă - total (rd. 66 la 69) (ct. 405 SD), din care:	65		
- până în 30 zile	66		
- între 31 și 90 zile	67		
- peste 90 zile	68		
- creanțe neîncasate la termenul de scadență stabilit (din ct. 405)	69		
Creanțe provenite din operațiuni de reasigurare (rd. 71 la 74) (ct. 411+412 SD)	70		
- până în 30 zile	71		

- între 31 și 90 zile	72		
- peste 90 zile	73		
- creanțe neîncasate de la reasigurători la termenul de scadență stabilit (din ct. 411 și 412 SD)	74		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 +4282+4284)	75		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482+4384+4484), (rd. 77 la 81) din care:	76		
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4382+4384)	77		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441+4424+4428+444+446)	78		
- subvenții de încasat (ct. 445)	79		
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	80		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482+4484)	81		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	82		
-creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	83		
-creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	84		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482+4384+4484)	85		
Alte creanțe (ct. 451+ 452 + 456 + 4581 + 461 + 471 + 475), (rd. 87 la 89)	86		
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participație (ct. 451+452+456+4581)	87		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului), (din ct. 461+471+475)	88		
- sumele preluate din ct. 552 "Avansuri de trezorerie" reprezentand avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	89		
Dobânzi de încasat (ct. 54512+54522+54532), din care	90		
- de la nerezidenți	91		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici**)	92		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 271 + 272 + 273 + 274+278) (rd. 94 la 100), din care:	93		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	94		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	95		
- părți sociale emise de rezidenți	96		

- obligațiuni emise de rezidenți	97		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	98		
- acțiuni emise de nerezidenți	99		
- obligațiuni emise de nerezidenți	100		
Alte valori de încasat (ct. 548)	101		
Casa în lei și în valută (rd. 103 + 104), din care:	102		
- în lei (ct. 54711+54721+54731)	103		
- în valută (ct. 54714+54724+54734)	104		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 106 + 108), din care:	105		
- în lei (ct. 54411+54421+54431), din care:	106		
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	107		
- în valută (ct. 54414+54424+54434), din care	108		
- conturi curente în valuta deschise la bănci nerezidente	109		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 111+112), din care:	110		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 543+54415+54425+54435+55111+55121+55131)	111		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 54415+54425+54435+55112 +55122+55132)	112		
Datorii (rd. 114+117+ 120+121+124+126+127+128+130 +131+136+139+142+147+148 din care:	113		
Credite bancare externe pe termen scurt (din ct 5461 + 5462+5463) (rd. 115 + 116), din care:	114		
- în lei	115		
- în valută	116		
Credite bancare externe pe termen lung (din ct. 1621 + 1622+1623) (rd. 118+119), din care:	117		
- în lei	118		
- în valută	119		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 16216 + 16226+16236+din ct. 168)	120		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 163 +ct. 164 +ct. 165 +ct 167 + din ct. 168) (rd. 122+ 123), din care:	121		
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	122		
- în valută	123		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167) din care:	124		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	125		
Datorii provenite din operațiuni de asigurare directă (ct. 402+404+405)	126		
Datorii provenite din operațiuni de reasigurare (ct. 411+412)	127		

Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 462), din care:	128		
- datorii comerciale, avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate, în sume brute	129		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 426 + 427 + 4281+4283)	130		
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381+4383+ 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481+4483), rd. (132 la 135), din care:	131		
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431+437+4381+4383)	132		
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441+4423+ 4428+444+446)	133		
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	134		
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct. 4481+4483)	135		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	136		
-datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	137		
-datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	138		
Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455)	139		
-sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	140		
-sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	141		
Alte datorii (ct. +429+ 451 + 452 + 455 + 457 + 4582 + 462 + 474+475+476 +249+269+279+549) rd. (143 la 146), din care:	142		
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participație (451+452+455+457+4582)	143		
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 429+462+474+475) ²⁾	144		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 476)	145		
- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 249+269+279+549)	146		
Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (sume din ct. 474)	147		
Dobânzi de plătit (ct. 54511+54521+54531)	148		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici**) <i>sume din ct. 167</i>	149		
Capital subscris vărsat (ct. 10112+10122+10132), din care:	150		
- acțiuni cotate ³⁾	151		
- acțiuni necotate ⁴⁾	152		
- părți sociale	153	X	X

- capital subscris vărsat de nerezidenți	154			
Brevete și licențe (din ct. 505)	155			
VII. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 65611+65621+65631)	156			
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile (ct. 65612+65622+65632)	157			
VIII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017	
		Suma - lei -	%	Suma - lei -
			%	
Capital social vărsat (ct. 1012)⁵⁾ (rd. 159+162+166+167+168+169) din care:	158		x	x
- deținut de instituții publice, din care:	159			
- deținut de instituții publice din subordonare centrală	160			
- deținut de instituții publice din subordonare locală	161			
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	162			
- cu capital integral de stat	163			
- cu capital majoritar de stat	164			
- cu capital minoritar de stat	165			
- deținut de regii autonome	166			
- deținut de societățile cu capital privat	167			
- deținut de persoane fizice	168			
- deținut de alte entități	169			
	Nr. rd.	Sume - lei -		
A	B	2016	2017	
IX. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	170			
- către instituții publice centrale;	171			
- către instituții publice locale;	172			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	173			
	Nr. rd.	Sume - lei -		
A	B	2016	2017	
X. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și regiilor autonome, din care:	174			

- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	175		
- către instituții publice centrale;	176		
- către instituții publice locale;	177		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	178		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care:	179		
- către instituții publice centrale;	180		
- către instituții publice locale;	181		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	182		
XI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice***)	Nr. rd	Sume - lei -	
A	B	2016	2017
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice la (valoarea nominală), din care:	183		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice la (cost de achiziție), din care:	185		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	186		

*) 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.

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

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

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

¹⁾ Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

²⁾ 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 476

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⁾ La secțiunea "VIII Capital social vărsat" la rd. 159 la 169 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 158.

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele _____
Semnătura _____
Ștampila unității _____

ÎNTOCMIT¹,
Numele și prenumele _____
Semnătura _____
Calitatea² _____

¹ Situațiile financiare anuale sunt semnate de persoanele în drept, cuprinzând numele în clar al acestora.

² Rândul corespunzător calității persoanei care a întocmit situațiile financiare se completează astfel: director economic, contabil-sef sau altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție, potrivit legii

Situația activelor imobilizate

la data de 31 decembrie 2017

06

- lei -

Elemente de imobilizări	Valori brute					
	Nr. rd.	Sold inițial	Creșteri	Reduceri		Sold final (col. 5 = 1 + 2 - 3)
				Total	Din care: dezmembrări și casări	
A	B	1(1)	2(2)	3(3)	4(4)	5(5)
Imobilizări necorporale Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare (501 + 503)	01				X	
Alte imobilizări necorporale (505 + 507 + 508)	02				X	
Avansuri și imobilizări necorporale în curs de executie (523 + 524)	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04				X	
Plasamente in imobilizari corporale Terenuri (21111 + 21121 + 21131)	05				X	

Construcții (21112 + 21122 + 21132)	06					
Plasamente în immobilizări corporale în curs (231 + 232)	07					
Immobilizări corporale de exploatare Echipamente tehnologice și aparate și instalații de măsurare, control și reglare (51112 + 51113 + 51122 + 51123 + 51132 + 51131)	08					
Mijloace de transport, mobilier, aparatura birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale (51114 + 51116 + 51124 + 51126 + 51133 + 51136)	09					
Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție (521 + 522)	10					
TOTAL (rd. 05 la 10)	11					
Plasamente în immobilizări financiare și plasamente aferente asigurărilor de viață pt. care riscul de investiții este transferat contractantului (241 + 261 + 262 + 263 + 265 + 267 + 268 + 271 + 272 + 273 + 274 + 278)	12				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 04 + 11 + 12)	13					

Situația amortizării activelor immobilizate

06

- lei -

Elemente de immobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă immobilizărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului (col. 9 = 6 + 7 - 8)
A	B	6(1)	7(2)	8(3)	9(4)
Immobilizări necorporale Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare (58011 + 58013 + 58021 + 58023 + 58031 + 58033)	14				

Alte imobilizări necorporale (58015 + 58017 + 58018 + 58025 + 58027 + 58028 + 58035 + 58037 + 58038)	15				
TOTAL (rd. 14 + 15)	16				
Plasamente in imobilizari corporale Terenuri (28111 + 28121 + 28131)	17				
Construcții (28112 + 28122 + 28132)	18				
Imobilizari corporale de exploatare Echipamente tehnologice și aparate și instalatii de masurare, control și reglare (58112 + 58113 + 58122 + 58123 + 58132 + 58133)	19				
Mijloace de transport, mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale (58114 + 58116 + 58124 + 58126 + 58134 + 58136)	20				
TOTAL (rd. 17 la 20)	21				
AMORTIZĂRI - TOTAL (rd. 16 + 21)	22				

Situația ajustărilor pentru depreciere

06

- lei -

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Ajustări constituite în cursul anului	Ajustări reluate la venituri	Sold final (col. 13 = 10 + 11 - 12)
A	B	10(1)	11(2)	12(3)	13(4)
Imobilizări necorporale Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare (59013 + 59023 + 59033)	23				
Alte imobilizări necorporale (59015 + 59017 + 59018 + 59025 + 59027 + 59028 + 59035 + 59037 + 59038)	24				

Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (59213 + 59223 + 59233)	25				
TOTAL (rd. 23 la 25)	26				
Plasamente in imobilizari corporale Terenuri (29111 + 29121 + 29131)	27				
Constructii (29112 + 29122 + 29132)	28				
Plasamente in imobilizari corporale in curs (293)	29				
Imobilizari corporale de exploatare Echipamente tehnologice și aparate și instalatii de masurare, control și reglare (59112 + 59113 + 59122 + 59123 + 59132 + 59133)	30				
Mijloace de transport, mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane și materiale și alte active corporale (59114 + 59116 + 59124 + 59126 + 59134 + 59136)	31				
Imobilizări corporale în curs (59211 + 59221 + 59231)	32				
TOTAL (rd. 27 la 32)	33				
Plasamente in imobilizări financiare și plasamente aferente asigurarilor de viata pt. care riscul de investitii este transferat contractantului (294 + 296 + 297)	34				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 26 + 33 + 34)	35				

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Semnătura

Ștampila unității

ÎNTOCMIT¹,

Numele și prenumele

Calitatea²

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional
.....

4. Situații prezentate de asigurătorii care administrează fonduri de pensii facultative

4.1. Situația activelor, pasivelor și capitalurilor proprii

la data de 31 decembrie 2017

- lei -

Denumire indicator	Nr. rd.	Sold la 01.01.2017	Sold la 31.12.2017
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE*			
1. Cheltuieli de constituire	01		
2. Cheltuieli de dezvoltare	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și valori similare și alte immobilizări necorporale la valoarea rămasă	03		
4. Fondul comercial	04		
5. Avansuri pentru immobilizări necorporale	05		
TOTAL IMOBILIZĂRI NECORPORALE (rd. 01 la 05)	06		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții**	07		
2. Instalații tehnice și mașini	08		
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	09		
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție	10		
TOTAL IMOBILIZĂRI CORPORALE (rd. 07 la 10)	11		
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entități afiliate	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate	13		
3. Interese de participare	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care entitatea este legată prin interese de participare	15		
5. Plasamente de natura terenurilor și construcțiilor***	16		
6. Investiții deținute ca immobilizări	17		
7. Alte împrumuturi	18		
TOTAL IMOBILIZĂRI FINANCIARE (rd. 12 la 18)	19		
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd. 06 + 11 + 19)	20		
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			

1. Materiale consumabile si alte stocuri	21		
2. Avansuri pentru cumpărări de stocuri	22		
TOTAL STOCURI (rd. 21 + 22)	23		
II. CREANȚE			
1. Creanțe comerciale	24		
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate	25		
3. Sume de încasat din interese de participare	26		
4. Alte creanțe	27		
5. Creanțe privind capitalul subscris și nevărsat	28		
TOTAL CREANȚE (rd. 24 la 28)	29		
III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate	30		
2. Alte investiții financiare pe termen scurt	31		
TOTAL INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT (rd. 30 + 31)	32		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	33		
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd. 23 + 29 + 32 + 33)	34		
C. CHELTUIELI IN AVANS	35		
D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE PÂNĂ ÎNTR-UN AN			
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni	36		
2. Sume datorate instituțiilor de credit	37		
3. Avansuri încasate în contul clienților	38		
4. Datorii comerciale	39		
5. Efecte de comerț de plătit	40		
6. Sume datorate entităților afiliate	41		
7. Sume datorate privind interesele de participare	42		
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	43		
TOTAL DATORII CE TREBUIE PLĂTITE PÂNĂ ÎNTR-UN AN (rd. 36 la 43)	44		
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 34 + 35 - 44 - 61)	45		
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. . 20 + 45 - 60)	46		
G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni	47		
2. Sume datorate instituțiilor de credit	48		
3. Avansuri încasate în contul clienților	49		
4. Datorii comerciale	50		
5. Efecte de comerț de plătit	51		

6. Sume datorate entităților afiliate	52		
7. Sume datorate privind entitățile asociate și entitățile controlate în comun	53		
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale	54		
TOTAL DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN (rd. 47 la 54)	55		
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și alte obligații similare	56		
2. Provizioane pentru impozite	57		
3. Alte provizioane	58		
TOTAL PROVIZIOANE (rd. 56 la 58)	59		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții	60		
2. Venituri înregistrate în avans	61		
TOTAL VENITURI ÎN AVANS (rd. 60 + 61)	62		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL din care:			
- Capital subscris vărsat	63		
- Capital subscris nevărsat	64		
TOTAL CAPITAL (rd. 63 + 64)	65		
II. PRIME DE CAPITAL			
66			
III. REZERVE DIN REEVALUARE			
Sold C	67		
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale	68		
2. Rezerve statutare sau contractuale	69		
3. Alte rezerve	70		
TOTAL REZERVE (rd. 68 la 70)	71		
Acțiuni proprii	72		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATĂ			
Sold C	73		
Sold D	74		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
Sold C	75		
Sold D	76		
TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 65 + 66 + 67 + 71-72 + 73- 74 + 75 - 76)	77		

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele

ÎNTOCMIT¹,
Numele și prenumele

Semnătura

Calitatea²

Semnătura

Ștampila unității

Nr. de înregistrare în organismul profesional

*) Imobilizările corporale și necorporale se înregistrează la valorile nete.

**) Nu se completează de către asiguratorii care administrează fonduri de pensii facultative.

***) Se completează de către asiguratorii care administrează fonduri de pensii facultative.

4.2. Situația veniturilor și cheltuielilor

la data de 31 decembrie 2017

- lei -

DENUMIRE INDICATOR	Nr. rd.	Realizări aferente perioadei de raportare	
		precedentă	curentă
A	B	1	2
VENITURI DIN EXPLOATARE			
1. Venituri din exploatare aferente activității de administrare a fondurilor de pensii	01		
2. Alte venituri din exploatare	02		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 02)	03		
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE			
I. CHELTUIELI MATERIALE)			
3. Cheltuieli cu materialele și alte cheltuieli externe (rd. 05 la 07)	04		
a) Cheltuieli cu materialele consumabile	05		
b) alte cheltuieli cu materialele	06		
c) Alte cheltuieli externe (cu energia și apa)	07		
4. Cheltuieli cu personalul (rd. 09 + 10)	08		
a) Salarii	09		
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	10		
5. Ajustări			
a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 12 - 13)	11		
a.1) Cheltuieli	12		
a.2) Venituri	13		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 15-16)	14		
b.1) Cheltuieli	15		
b.2) Venituri	16		
6. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 18 la 20)	17		

a) Cheltuieli privind prestațiile externe	18		
b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	19		
c) Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate	20		
7. Ajustări privind provizioanele (rd. 22 - 23)	21		
a) Cheltuieli	22		
b) Venituri	23		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 04 + 08 + 11 + 14 + 17 + 21)	24		
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE			
Profit (rd. 03 - 24)	25		
Pierdere (rd. 24-03)	26		
VENITURI FINANCIARE			
8.Venituri din interese de participare	27		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	28		
9.Venituri din alte investiții (plasamente) și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate	29		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	30		
10.Venituri din dobânzi și alte venituri similare	31		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	32		
11. Alte venituri financiare	33		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 27 + 29 + 31 + 33)	34		
CHELTUIELI FINANCIARE			
12.Ajustarea valorii imobilizărilor financiare și a investițiilor financiare (plasamentelor) deținute ca active circulante (rd. 36 - 37)	35		
Cheltuieli	36		
Venituri	37		
13. a) Cheltuieli privind dobânzile și alte cheltuieli similare	38		
- din care, cheltuieli în relația cu entitățile afiliate	39		
14. Alte cheltuieli financiare	40		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 35 + 38 + 40)	41		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARĂ			
Profit (rd. 34 - 41)	42		
Pierdere (rd. 41 - 34)	43		
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA CURENTĂ			
Profit (rd. 03 + 34 - 24 - 41)	44		
Pierdere (rd. 24 + 41-03 - 34)	45		
15.ALTE VENITURI	46		
16.ALTE CHELTUIELI	47		

	Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2017	31.12.2017
	A	B	1	2
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
	1. Cheltuieli de constituire (ct. 201- 2801)	01		
	2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		
	3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare, dacă acestea au fost achiziționate cu titlul oneros (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03		
	4. Fondul comercial (2071-2807)	04		
	5. Avansuri pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	05		
	TOTAL (rd. 01 la 05)	06		
	II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
	1. Terenuri și construcții (ct. 211+212 +215 -2811-2812-2815-2911-2912-2915)	07		
	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213-2813-2913)	08		
	3 Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 -2814-2914)	09		
	4. Avansuri și imobilizări corporale în curs (ct. 231+235+4093-2931-2935)	10		
	TOTAL (rd. 07 la 10)	11		
	III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
	1. Acțiuni deținute la entități afiliate (ct. 261-2961)	12		
	2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671+2672-2964)	13		
	3. Acțiuni deținute la entitățile asociate și entități controlate în comun (ct. 262+263-2962)	14		
	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entități controlate în comun (ct. 2673+2674-2965)	15		
	5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265-2963)	16		
	6. Alte împrumuturi și obligațiuni (ct. 2675+2676+2677+2678+2679-2966-2968)	17		
	TOTAL (rd. 12 la 17)	18		
	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19		
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. STOCURI			
	1. Materiale consumabile și alte active circulante de natura stocurilor (ct. 302+ 303-392)	20		
	2. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (din ct. 4091)	21		
	TOTAL (rd. 20+21)	22		

II. CREANȚE			
1. Creanțe legate de activitatea de intermediere (ct. 403*+411+412-491)	23		
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451*-495)	24		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și controlate în comun (ct. 453*-495)	25		
4. Alte creanțe (ct.4092+418+425+4282+431*+437*+4382+441*+4424+ 4428*+443*+444*+445+446*+447*+4482+4581+ 461+464+473*-496+5182)	26		
5. Creanțe privind capitalul subscris și nevărsat (ct. 456-495)	27		
TOTAL (rd. 23 la 27)	28		
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501-591)	29		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505+506+508-595-596- 598+5112+5113)	30		
TOTAL (rd. 29 la 30)	31		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5111+512+531+532+541+542)	32		
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 22+28+31+32)	33		
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	34		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161+1681-169)	35		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	36		
3. Datorii legate de activitatea de intermediere (ct. 401+ 402 +403**)	37		
4. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 +1685+2691+451**)	38		
5. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+453**)	39		
6. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623+ 1626+ 167+ 1687+2695 +408+419+421+422+ 423+424+ 425+426+427+4281+431**+ 437**+ 4381+ 441**+ 4423+4428**+443**+ 444**+446**+447**+4481 +455+456**+ 457+4582+462+463+473** +475+509 +5181+ 5194+ 5195+ 5196+ 5197)	40		
TOTAL (rd. 35 la 40)	41		
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 33+34-41- 56)	42		
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19+42- 55)	43		

G	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161+1681-169)	44		
	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	45		
	3. Datorii legate de activitatea de intermediere (ct. 401+402 +403**)	46		
	4. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661+1685+2691+451**)	47		
	5. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+453**)	48		
	6. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623+ 1626+ 167+ 1687+2695+408+419+ 421+ 422+423+424+ 425+426+427+4281+431**+ 437**+ 4381+441+ 4423+ 4428**+443+444**+ 446**+ 447** +4481+455+ 456**+ 457+ 4582+462 +473**+475+509 +5181+5194+5195+5196+5197)	49		
	TOTAL (rd. 44 la 49)	50		
H	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	51		
	2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	52		
	3. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1517+1518)	53		
	TOTAL (rd. 51 la 53)	54		
I.	VENITURI ÎN AVANS			
	1. Subvenții (ct. 445)	55		
	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472)	56		
	Fondul comercial negativ (ct. 2075)	57		
	TOTAL (rd. 55 +56+ 57)	58		
J.	CAPITAL ȘI REZERVE			
	I. CAPITAL (rd. 60+61+62+63)	59		
	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	60		
	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	61		
	Elemente similare capitalului social (ct. 102)	62		
	Alte elemente de capital propriu (ct. 103)	63		
	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	64		
	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	65		
	IV. REZERVE (rd. 67+68+69)	66		
	1. Rezerve legale (ct. 1061)	67		

2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		68		
3. Alte rezerve (1068)		69		
Acțiuni proprii (ct. 109)		70		
Câștiguri legate de instrumente de capitaluri proprii (ct. 141)		71		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		72		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) (ct. 117)	SOLD C	73		
	SOLD D	74		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)	SOLD C	75		
	SOLD D	76		
Repartizarea profitului (ct. 129)		77		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 59+64+65+66-70+71-72+73-74+75-76-77)		78		

* Soldurile debitoare ale conturilor respective

** Solduri creditoare ale conturilor respective

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele _____

Semnătura _____

ÎNTOCMIT¹,

Numele și prenumele _____

Calitatea²

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Ștampila unității

2. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31 decembrie 2017

02

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizări aferente perioadei de raportare	
		precedentă	curentă
A	B	1	2
1. Venituri din activitatea de brokeraj: (rd. 02+05 + 06+07+08)	01		
a) negocierea contractelor de asigurare și reasigurare (ct. 7071), (rd. 3+rd. 4) din care:	02		

	- a.1) negocierea contractelor de asigurare (ct. 70711)	03		
	- a.2) negocierea contractelor de reasigurare (ct. 70712)	04		
	b) efectuarea inspecțiilor de risc (ct. 7072)	05		
	c) regularizări în caz de daune (ct. 7073)	06		
	d) comisariat de avarii (ct. 7074)	07		
	e) alte activități în legătură cu obiectul de activitate (ct. 7078)	08		
2	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	09		
3.	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 741)	10		
4.	Alte venituri din exploatare (ct. 706+721+722 +725+758+7815)	11		
	din care: venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	12		
5.	Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	13		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01-09+10+11+13)		14		
6	a) Cheltuieli privind serviciile prestate de terți (ct. 605+611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	15		
	- din care, cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	16		
	b) Cheltuieli cu materialele consumabile și materialele de natura obiectelor de inventar (ct. 602+603)	17		
7	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	18		
8	Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 633+635+6586)	19		
	- din care, taxa de funcționare (ct. 6331)	20		
9.	Cheltuieli cu personalul (rd. 22+23)	21		
	a) Salarii și indemnizații (ct. 641+642+643+644)	22		
	b) Cheltuieli cu asigurările sociale și protecția socială (ct. 645)	23		
10	Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	24		
11	Cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	25		
12	Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	26		
13	Cheltuieli cu comisioanele datorate asistentilor în brokeraj (ct. 656)	27		
14	Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și imobilizările necorporale (rd. 29-30)	28		
	a) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817)	29		

	b) Venituri (ct. 7813+7815)	30		
15	Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 32-33)	31		
	a) Cheltuieli (ct. 654+6814)	32		
	b) Venituri (ct. 754+7814)	33		
16	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 35+36)	34		
	a) Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct. 6581+6582+6583)	35		
	b) Alte cheltuieli de exploatare (ct. 6588)	36		
17	Ajustări privind provizioanele (rd. 38-39)	37		
	a) Cheltuieli (ct. 6812)	38		
	b) Venituri (ct. 7812)	39		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 15+17-18+19+21+24+25+26+27+28+31+34+37)		40		
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
	Profit (rd. 14-40)	41		
	Pierdere (rd. 40-14)	42		
18.	Venituri din interese de participare (ct. 7611+7612+7613)	43		
	- din care, veniturile obținute de la entități afiliate	44		
19	Venituri din dobânzi (ct. 766)	45		
	- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
20.	Alte venituri financiare (ct. 7615 +762+764+765+767+768)	47		
	din care: venituri din alte imobilizări financiare ct. 7615)	48		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 43 + 45 + 47)		49		
21.	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare (rd. 51-52)	50		
	-a) Cheltuieli (ct. 686)	51		
	-b) Venituri (ct. 786)	52		
22	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	53		
	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	54		
23	Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	55		
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 50 + 53 + 55)		56		
24.	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)			
	- Profit (rd. 49 - 56)	57		
	- Pierdere (rd. 56 - 49)	58		
25.	PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă)			

	- Profit (rd. 14 + 49 - 40 - 56)	59		
	- Pierdere (rd. 40 + 56 -14 - 49)	60		
VENITURI TOTALE (rd. 14+49)		61		
CHELTUIELI TOTALE (rd. 40+56)		62		
26	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă)	63		
	- Profit (rd. 61 - 62)			
	- Pierdere (rd. 62-61)	64		
27.	Impozitul pe profit (ct. 691)	65		
28	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	66		
29.	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) EXERCITIULUI FINANCIAR	67		
	- Profit (rd. 61-62 - 65 - 66)			
	- Pierdere (rd. 62 - 61 + 65+ 66)	68		

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele _____
Semnătura _____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT¹,
Numele și prenumele _____
Calitatea²
Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional

3. DATE INFORMATIVE

la data de 31 decembrie 2017

03

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unități		Sume
		1	2	2
Unități care au înregistrat profit	01			
Unități care au înregistrat pierdere	02			
II. Date privind plățile restante				din care:

	Nr. rd.	Total col. 2+3	Pentru activitate curentă	Pentru activitate de investiții
A	B	1	2	3
Plăți restante - total (rd. 04+08+12 +18 la 21), din care:	03			
Furnizori restanți - total (rd. 05 la 07), din care:	04			
- peste 30 de zile	05			
- peste 90 de zile	06			
- peste 1 an	07			
Obligații restante provenite din activitatea de intermediere (401+402+403) Total (rd. 9+10+11), din care:	08			
- până în 30 zile	09			
- între 31 și 90 zile	10			
- peste 90 zile	11			
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale - total (rd. 13 la 17), din care:	12			
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	13			
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	14			
- contribuția pentru pensia suplimentară	15			
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	16			
- alte datorii sociale	17			
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	18			
Obligații restante față de alți creditori	19			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	20			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	21			
III. Număr mediu de salariați	Nr. rd.	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017	
A	B	1	2	
Număr mediu de salariați	22			
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	23			
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume - lei -		
A	B	1		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri*)	24			
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	25			

- impozitul datorat la bugetul de stat	26		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	27		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	29		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	30		
- subvenții aferente veniturilor, din care	31		
- subvenții pt. stimularea ocupării forței de muncă**)	32		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	33		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	35		
V. Tichete acordate salariaților	Nr. rd.	Sume lei	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților (ct. 642)	36		
VI. Alte informații	Nr. rd.	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	37		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	38		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 40 + 48), din care:	39		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 41 la 47), din care:	40		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	41		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	42		
- părți sociale emise de rezidenți	43		
- obligațiuni emise de rezidenți	44		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	45		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	46		
- obligațiuni emise de nerezidenți	47		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 49 + 50), din care:	48		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	49		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	50		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (4091+4092+418) din care:	51		
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute din ct. 4091+din ct. 4092 + din ct. 418	52		

Creanțe legate de activitatea de intermediere (ct. 403+411+412), (rd. 54 la 56), din care:	53		
- până în 30 zile	54		
- între 31 și 90 zile	55		
- peste 90 zile	56		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit sume (din ct. 403+411+412)	57		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 +4282)	58		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 60 la 64), din care:	59		
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (din ct. 431+437+4382)	60		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (din ct. 441+4424+4428+444+446)	61		
- subvenții de încasat (din ct. 445)	62		
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (din ct. 447)	63		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (din ct. 4482)	64		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	65		
-creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	66		
-creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	68		
Alte creanțe (din ct. 453 +455+456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd. 70 la 72)	69		
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participație (din ct. 453+455+456+4582)	70		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului), (din ct. 461 + 471 + 473)	71		
- sumele preluate din ct. 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentand avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate pana la data de raportare (din ct. 461)	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	73		
- de la nerezidenți	74		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici***)	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 508) (rd. 77 la 83), din care:	76		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		

- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	81		
- acțiuni emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Alte valori de încasat (ct. 511)	84		
Casa în lei și în valută (rd. 86 + 87), din care:	85		
- în lei (ct. 5311)	86		
- în valută (ct. 5314)	87		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 89 + 91), din care:	88		
- în lei (ct. 5121), din care:	89		
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	90		
- în valută (ct. 5124), din care:	91		
- conturi curente în valuta deschise la bănci nerezidente	92		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 94 +95), din care:	93		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (din ct. 5125+532+5411)	94		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125+5414)	95		
Datorii (rd. 97 +100+103+104+108+112+114+115+120+123+126+131), din care:	96		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct 5194 + 5195) (rd. 98 + 99), din care:	97		
- în lei	98		
- în valută	99		
Credite bancare externe pe termen lung (din ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd. 101 + 102), din care:	100		
- în lei	101		
- în valută	102		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (din ct. 1626 + 1682)	103		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 105 + 106), din care:	104		
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	105		
- în valută	106		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107		
Datorii legate de activitatea de intermediere (din ct. 401+402+403), (rd. 109 la 111), din care:	108		
- până în 30 zile	109		
- între 31 și 90 zile	110		

- peste 90 zile	111		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 462), din care:	112		
- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate, în sume brute	113		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421+423 +424+426+427+4281)	114		
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481), (rd. 116 la 119) din care:	115		
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (din ct. 431+437+4381)	116		
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (din ct. 441+4423+4428+444+446)	117		
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (din ct. 447)	118		
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (din ct. 4481)	119		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate*****) (ct. 451), din care:	120		
-datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	121		
-datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	122		
Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455)	123		
-sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	124		
-sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	125		
Alte datorii (ct. 131+451 + 452 + 455 + 456 + 457 + 4582 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509), (rd 127 la 130), din care:	126		
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participație (din ct. 451+452+455+456+457+4582)	127		
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 462 + 472 + 473)	128		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 445)	129		
- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (din ct. 269+509)	130		
Dobânzi de plătit (ct. 5181)	131		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	132		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	133		
- acțiuni cotate	134		
- acțiuni necotate	135		
- părți sociale	136		
- capital subscris vărsat de nerezidenți	137		

Brevete și licențe (din ct. 205)	138			
VII. Cheltuieli efectuate pt. activitatea de cercetare - dezvoltare	Nr. rd.	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017	
A	B	1	2	
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	139			
- după surse de finanțare, din care:	140			
- din fonduri publice	141			
- din fonduri private	142			
- după natura cheltuielilor, din care:	143			
- cheltuieli curente	144			
- cheltuieli de capital	145			
VIII. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	146			
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile (din ct. 622)	147			
IX. Capital social vărsat ****)	Nr. rd.	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017	
		Suma- lei -	%	Suma- lei -
				%
Capital social vărsat (ct. 1012) (rd. 149+ 152+156+157+158+159), din care:	148		x	x
- deținut de instituții publice, din care:	149			
- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	150			
- deținut de instituții publice de subordonare locală;	151			
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	152			
- cu capital integral de stat;	153			
- cu capital majoritar de stat;	154			
- cu capital minoritar de stat;	155			
- deținut de regiile autonome	156			
- deținut de societățile cu capital privat	157			
- deținut de persoane fizice	158			
- deținut de alte entități	159			
	Nr. rd.	Sume - lei -		
A	B	2016	2017	
X. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	160			
- către instituții publice centrale;	161			
- către instituții publice locale;	162			

- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	163			
	Nr. rd.	Sume - lei -		
A	B	2016	2017	
XI. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și regiilor autonome, din care:	164			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	165			
- către instituții publice centrale;	166			
- către instituții publice locale;	167			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	168			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care:	169			
- către instituții publice centrale;	170			
- către instituții publice locale;	171			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	172			
XII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume - lei -		
A	B	2016	2017	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	173			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	174			
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	175			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	176			

*) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

**) 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.

***)) 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.

****)) La secțiunea "IX Capital social vărsat" la rd. 149-159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

*****)) 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.

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele _____
Semnătura _____
Ștampila unității

ÎNTOCMIT¹,
Numele și prenumele _____
Semnătura _____
Calitatea²

¹ Situațiile financiare anuale sunt semnate de persoanele în drept, cuprinzând numele în clar al acestora.

² Rândul corespunzător calității persoanei care a întocmit situațiile financiare se completează astfel:

- director economic, contabil-sef 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.

Prin altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție se înțelege orice persoană angajată, potrivit legii, care îndeplinește condițiile prevăzute de Legea contabilității nr. 82/1991, republicată.

Situația activelor imobilizate

la 31 decembrie 2017

04

- lei -

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold inițial	Creșteri	Reduceri		Sold final (col. 5=1 + 2 - 3)
				Total	Din care: dezmembrări și casări	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizări necorporale						

Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte immobilizări	02				X	
Avansuri acordate pentru immobilizări necorporale	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04				X	
Imobilizări corporale						
Terenuri	05				X	
Construcții	06					
Instalații tehnice și mașini	07					
Alte instalații, utilaje și mobilier	08					
Avansuri și immobilizări corporale în curs	09					
TOTAL (rd. 05 la 09)	10					
Imobilizări financiare	11				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 04 + 10 + 11)	12					

Situația amortizării activelor imobilizate

04

- lei -

Elemente de immobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă immobilizărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului (col. 9 = 6 + 7 - 8)
	B	6	7	8	9
Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte immobilizări	14				
TOTAL (rd. 13 + 14)	15				
Imobilizări corporale					

Terenuri	16				
Construcții	17				
Instalații tehnice și mașini	18				
Alte instalații, utilaje și mobilier	19				
TOTAL (rd. 16 la 19)	20				
AMORTIZĂRI - TOTAL (rd. 15 + 20)	21				

Situația ajustărilor pentru depreciere

04

- lei -

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Ajustări constituite în cursul anului	Ajustări reluate la venituri	Sold final (col. 13=10 + 11 - 12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizări	23				
TOTAL (rd. 22 la 23)	24				
Imobilizări corporale					
Terenuri	25				
Construcții	26				
Instalații tehnice și mașini	27				
Alte instalații, utilaje și mobilier	28				
Imobilizări corporale în curs	29				
TOTAL (rd. 25 la 29)	30				
Imobilizări financiare	31				
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 31)	32				

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Semnătura

Ștampila unității

ÎNTOCMIT¹,

Numele și prenumele

Semnătura

Calitatea²

¹ Situațiile financiare anuale sunt semnate de persoanele în drept, cuprinzând numele în clar al acestora.

² Rândul corespunzător calității persoanei care a întocmit situațiile financiare 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.

Prin altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție se înțelege orice persoană angajată, potrivit legii, care îndeplinește condițiile prevăzute de Legea contabilității nr. 82/1991, republicată.

Secțiunea a 3-a

CORELAȚII ÎN CADRUL FORMULARELOR

A) ASIGURĂTORI ȘI REASIGURĂTORI

A.1. BILANȚ (cod 01)

1. rd. 07 col. 1 și 2 = rd. 01 la 06 col. 1 și 2

2. rd. 10 col. 1 și 2 = rd. 08 + 09 col. 1 și 2

3. rd. 16 col. 1 și 2 = rd. 11 la 15 col. 1 și 2

4. rd. 24 col. 1 și 2 = rd. 17 la 23 col. 1 și 2

5. rd. 27 col. 1 și 2 = rd. 10 + 16 + 24 + 25 + 26 col. 1 și 2

6. rd. 34 col. 1 și 2 = rd. 28 la 33 col. 1 și 2

7. rd. 40 col. 1 și 2 = rd. 35 la 39 col. 1 și 2

8. rd. 42 col. 1 și 2 = rd. 34 + 40 + 41 col. 1 și 2

9. rd. 45 col. 1 și 2 = rd. 43 + 44 col. 1 și 2

10. rd. 49 col. 1 și 2 = rd. 46 la 48 col. 1 și 2

11. rd. 56 col. 1 și 2 = rd. 53 la 55 col. 1 și 2

12. rd. 59 col. 1 și 2 = rd. 57 + 58 col. 1 și 2

13. rd. 63 col. 1 și 2 = rd. 64 + 65 col. 1 și 2

14. rd. 67 col. 1 și 2 = rd. 62 + 63 + 66 col. 1 și 2

15. rd. 68 col. 1 și 2 = rd. 07+27+42+45+49+50+51+52+56+59+60+61+67 col. 1 și 2

16. rd. 69 col. 1 și 2 > = rd. 70 col. 1 și 2

17. rd. 79 col. 1 și 2 = rd. 76+77+78 col. 1 și 2

18. rd. 83 col. 1 și 2 = rd. 69 + 71 +72 -73 + 74+75+79-80+81-82 col. 1 și 2

19. rd. 99 col. 1 și 2 = rd. 83+84-85+86-87+88-89+90-91+92- 93+ 94-95+96-97-98 col. 1 și 2

20. rd. 101 col. 1 și 2 = rd. 102+103+104+107 col. 1 și 2

21. rd. 107 col. 1 și 2 = rd. 108+109+110 col. 1 și 2

22. rd. 111 col. 1 și 2 = rd. 112+113+114+115+118 col. 1 și 2

- 23. rd. 115 col. 1 și 2 = rd. 116+117 col. 1 și 2
- 24. rd. 119 col. 1 și 2 = rd. 101+111col. 1 și 2
- 25. rd. 124 col. 1 și 2 = rd. 121+ 122 +123 col. 1 și 2
- 26. rd. 133 col. 1 și 2 = rd. 126 la 132 col. 1 și 2
- 27. rd. 136 col. 1 și 2 = rd. 134 + 135 col. 1 și 2
- 28. rd. 137 col. 1 și 2 = rd. 99 + 100 + 119 + 120 + 124 +125+133 + 136 col. 1 și 2
- 29. rd. 68 col. 1 și 2 = rd. 137 col. 1 și 2

A.2. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

A.2.1. CONTUL TEHNIC AL ASIGURĂRII GENERALE (cod 02)

- 1. rd. 05 col. 1 și 2 = rd. 01 - 02 - 03 + 04 col. 1 și 2
- 2. rd. 08 col. 1 și 2 = rd. 09 - 10 col. 1 și 2
- 3. rd. 12 col. 1 și 2 = rd. 08 + 11 col. 1 și 2
- 4. rd. 16 col. 1 și 2 = rd. 13 + 14 + 15 col. 1 și 2
- 5. rd. 22 col. 1 și 2 = rd. 18 + 19 + 20 - 21 col. 1 și 2
- 6. rd. 24 col. 1 și 2 = rd. 05 + 06 + 07 - 12 - 16 - 17 - 22 - 23 col. 1 și 2 dacă rd. 05 + 06 + 07 col. 1 și 2 > = rd. 12 + 16 + 17 + 22 + 23 col. 1 și 2
- 7. rd. 24 > = 0 col. 1 și 2 dacă rd. 25 = 0 col. 1 și 2
- 8. rd. 25 col. 1 și 2 = rd. 12 + 16 + 17 + 22 + 23 - 05 - 06 - 07 col. 1 și 2 dacă rd. 05 + 06 + 07 col. 1 și 2 < = rd. 12 + 16 + 17 + 22 + 23 col. 1 și 2
- 9. rd. 25 > = 0 col. 1 și 2 dacă rd. 24 = 0 col. 1 și 2

A.2.2. CONTUL TEHNIC AL ASIGURĂRII DE VIAȚĂ (cod 03)

- 1. rd. 04 col. 1 și 2 = rd. 01 - 02 - 03 col. 1 și 2
- 2. rd. 12 col. 1 și 2 = rd. 05 + 07 + 10 + 11 col. 1 și 2
- 3. rd. 15 col. 1 și 2 = rd. 16 + 19 col. 1 și 2
- 4. rd. 16 col. 1 și 2 = rd. 17 - 18 col. 1 și 2
- 5. rd. 19 col. 1 și 2 = rd. 20 - 21 col. 1 și 2
- 6. rd. 22 col. 1 și 2 = rd. 23 + 26 + 29 col. 1 și 2
- 7. rd. 23 col. 1 și 2 = rd. 24 - 25 col. 1 și 2
- 8. rd. 26 col. 1 și 2 = rd. 27 - 28 col. 1 și 2
- 9. rd. 29 col. 1 și 2 = rd. 30 - 31 col. 1 și 2
- 10. rd. 32 col. 1 și 2 = rd. 33 - 34 col. 1 și 2
- 11. rd. 39 col. 1 și 2 = rd. 35 + 36 + 37 - 38 col. 1 și 2
- 12. rd. 43 col. 1 și 2 = rd. 40 + 41 + 42 col. 1 și 2

13. rd. 47 col. 1 și 2 = rd. 04 + 12 + 13 + 14 - 15 - 22 - 32 - 39 - 43 - 44 - 45 - 46 col. 1 și 2 dacă
rd. 04 + 12 + 13 + 14 col. 1 și 2 >= rd. 15 + 22 + 32 + 39 + 43 + 44 + 45 + 46 col. 1 și 2

14. rd. 47 >= 0 col. 1 și 2 dacă rd. 48 = 0 col. 1 și 2

15. rd. 48 col. 1 și 2 = rd. 15 + 22 + 32 + 39 + 43 + 44 + 45 + 46 - 04 - 12 - 13 - 14 col. 1 și 2 dacă
rd. 04 + 12 + 13 + 14 col. 1 și 2 <= rd. 15 + 22 + 32 + 39 + 43 + 44 + 45 + 46 col. 1 și 2

16. rd. 48 >= 0 col. 1 și 2 dacă rd. 47 = 0 col. 1 și 2

A.2.3. CONTUL NETEHNIC (cod 04)

1. rd. 12 col. 1 și 2 = rd. 05+06+07+10+11 col. 1 și 2

2. rd. 15 col. 1 și 2 = rd. 16 +17+ 18 col. 1 și 2

3. rd. 25 - 26 col. 1 și 2 = rd. 23 - 24 col. 1 și 2

4. rd. 25 >= 0 col. 1 și 2 dacă rd. 26 = 0 col. 1 și 2

5. rd. 26 >= 0 col. 1 și 2 dacă rd. 25 = 0 col. 1 și 2

6. rd. 27 - 28 col. 1 și 2 = rd. 01-02+03-04+12+13+14-15-19-20+21-22+25-26 col. 1 și 2

7. rd. 27 >= 0 col. 1 și 2 dacă rd. 28 = 0 col. 1 și 2

8. rd. 28 >= 0 col. 1 și 2 dacă rd. 27 = 0 col. 1 și 2

9. rd. 31 - 32 col. 1 și 2 = rd. 29 - 30 col. 1 și 2

10. rd. 31 >= 0 col. 1 și 2 dacă rd. 32 = 0 col. 1 și 2

11. rd. 32 >= 0 col. 1 și 2 dacă rd. 31 = 0 col. 1 și 2

12. rd. 35 - 36 col. 1 și 2 = rd. 33 - 34 col. 1 și 2

13. rd. 35 - 36 col. 1 și 2 = rd. 27 - 28 + 31 - 32 col. 1 și 2

14. rd. 35 >= 0 col. 1 și 2 dacă rd. 36 = 0 col. 1 și 2

15. rd. 36 >= 0 col. 1 și 2 dacă rd. 35 = 0 col. 1 și 2

16. rd. 39 - 40 col. 1 și 2 = rd. 35 - 36 - 37 col. 1 și 2

17. rd. 39 >= 0 col. 1 și 2 dacă rd. 40 = 0 col. 1 și 2

18. rd. 40 >= 0 col. 1 și 2 dacă rd. 39 = 0 col. 1 și 2

19. rd. 40 col. 1 și 2 = rd. 36+37+38 col. 1 și 2 dacă rd. 35=0 col. 1 și 2

20. rd. 40 col. 1 și 2 = rd. 37+38-35 col. 1 și 2 dacă rd. 35-37-38<=0 și rd. 35>0 col. 1 și 2

A.3. DATE INFORMATIVE (cod 05)

1. rd. 01 + 02 col. 1= 1

2. rd. 03 = rd. 04 + 08 + 12 + 18 +19 la 21 col. 1,2 și 3

3. rd. 04 = rd. 05 + 06 + 07 col. 1 și 2

4. rd. 08 = rd. 09 la 11 col. 1 și 2

5. rd. 12 = rd. 13 la 17 col. 1,2 și 3

6. col. 1 = col. 2 + 3 pt. rd. 3 și se repetă egalitatea de la rd. 12 la rd. 21

7. col. 1 = col. 2 pt. rd. 4 și se repetă egalitatea de la rd. 5 la rd. 11

8. rd. 39 col. 1 și 2 = rd. 40 + 48 col. 1 și 2

9. rd. 40 col. 1 și 2 = rd. 41 la 47 col. 1 și 2

10. rd. 48 col. 1 și 2 = rd. 49 + 50 col. 1 și 2

11. rd. 52 col. 1 și 2 = rd. 53 + 59 + 65 col. 1 și 2

12. rd. 113 col. 1 și 2 = rd. 114 + 117 + 120 + 121 + 124 + 126 + 127 + 128 + 130 + 131 + 136 + 139 + 142 + 147 + 148 col. 1 și 2

A.4. SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE (cod 06)

Rd. 04 col. 1, 2, 3 și 5 = rd. 01 la 03 col. 1, 2, 3 și 5

Rd. 11 col. 1, 2, 3 și 5 = rd. 05 la 10 col. 1, 2, 3 și 5

Rd. 11 col. 4 = rd. 06 + 08 + 09 col. 4

Rd. 13 col. 1, 2, 3 și 5 = rd. 04 + 11 + 12 col. 1, 2, 3 și 5

Rd. 13 col. 4 = rd. 11 col. 4

Rd. 01* col. 5 = rd. 01* col. 1 + 2 - 3

* se repetă de la rd. 02 la rd. 13

Rd. 16 col. 1 la 4 = rd. 14 + 15 col. 1 la 4

Rd. 21 col. 1 la 4 = rd. 17 la 20 col. 1 la 4

Rd. 22 col. 1 la 4 = rd. 16 + 21 col. 1 la 4

Rd. 14* col. 4 = rd. 14* col. 1 + 2 - 3

* se repetă de la rd. 15 la rd. 22

Rd. 26 col. 1 la 4 = rd. 23 la 25 col. 1 la 4

Rd. 33 col. 1 la 4 = rd. 27 la 32 col. 1 la 4

Rd. 35 col. 1 la 4 = rd. 26 + 33 + 34 col. 1 la 4

Rd. 23* col. 4 = rd. 23* col. 1 + 2 - 3

* se repetă de la rd. 24 la rd. 35

B) BROKERI DE ASIGURARE ȘI/SAU REASIGURARE

B.1. BILANȚ (cod 01)

1. rd. 06 col. 1 și 2 = rd. 01 la 05 col. 1 și 2

2. rd. 11 col. 1 și 2 = rd. 07 la 10 col. 1 și 2
3. rd. 18 col. 1 și 2 = rd. 12 la 17 col. 1 și 2
4. rd. 19 col. 1 și 2 = rd. 06+11+18 col. 1 și 2
5. rd. 22 col. 1 și 2 = rd. 20+21 col. 1 și 2
6. rd. 28 col. 1 și 2 = rd. 23 la 27 col. 1 și 2
7. rd. 31 col. 1 și 2 = rd. 29 la 30 col. 1 și 2
8. rd. 33 col. 1 și 2 = rd. 22+28+31+32 col. 1 și 2
9. rd. 41 col. 1 și 2 = rd. 35 la 40 col. 1 și 2
10. rd. 42 col. 1 și 2 = rd. 33+34-41-56 col. 1 și 2
11. rd. 43 col. 1 și 2 = rd. 19+42-55 col. 1 și 2
12. rd. 50 col. 1 și 2 = rd. 44 la 49 col. 1 și 2
13. rd. 54 col. 1 și 2 = rd. 51 la 53 col. 1 și 2
14. rd. 58 col. 1 și 2 = rd. 55+56+57 col. 1 și 2
15. rd. 59 col. 1 și 2 = rd. 60+61+62+63 col. 1 și 2
16. rd. 66 col. 1 și 2 = rd. 67+68+69 col. 1 și 2
17. rd. 78 col. 1 și 2 = rd. 59+64+65+66-70+71-72+73-74+75-76-77 col.1 și 2
18. rd. 78 col. 1 și 2 = rd. 43-50-54 col. 1 și 2

B.2. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE (cod 02)

1. rd. 01 col. 1 și 2 = rd. 02 +05+06+07+08 col. 1 și 2
2. rd. 14 col. 1 și 2 = rd. 01-09+10+11+13 col. 1 și 2
3. rd. 21 col. 1 și 2 = rd. 22+23 col. 1 și 2
4. rd. 28 col. 1 și 2 = rd. 29-30 col. 1 și 2
5. rd. 31 col. 1 și 2 = rd. 32-33 col. 1 și 2
6. rd. 34 col. 1 și 2 = rd. 35+36 col. 1 și 2
7. rd. 37 col. 1 și 2 = rd. 38-39 col. 1 și 2
8. rd. 40 col. 1 și 2 = rd. 15+17-18+19+21+24+25+26+27+28+31+34+37 col. 1 și 2
9. rd. 41 col. 1 și 2 = rd. 14-40 col. 1 și 2 dacă rd. 40-14 > 0 col. 1 și 2
10. rd. 42 col. 1 și 2 = rd. 40-14 col. 1 și 2 dacă rd. 14-40 ≤ 0 col. 1 și 2
11. rd. 49 col. 1 și 2 = rd. 43+45+47 col. 1 și 2
12. rd. 50 col. 1 și 2 = rd. 51-52 col. 1 și 2
13. rd. 56 col. 1 și 2 = rd. 50+53+55 col. 1 și 2
14. rd. 57 col. 1 și 2 = rd. 49-56 col. 1 și 2 dacă rd. 56-49 > 0 col. 1 și 2
15. rd. 58 col. 1 și 2 = rd. 56-49 col. 1 și 2 dacă rd. 49-56 ≤ 0 col. 1 și 2
16. rd. 59 col. 1 și 2 = rd. 14+49-40-56 col. 1 și 2 dacă rd. 14+49-40-56 > 0 col. 1 și 2

17. rd. 60 col. 1 și 2 = rd. 40+56-14-49 col. 1 și 2 dacă rd. 40+56-14-49 < = 0 col. 1 și 2

18. rd. 61 col. 1 și 2 = rd. 14+49 col. 1 și 2

19. rd. 62 col. 1 și 2 = rd. 40+56 col. 1 și 2

20. rd. 63 col. 1 și 2 = rd. 61-62 col. 1 și 2 dacă rd. 61-62 > 0 col. 1 și 2

21. rd. 64 col. 1 și 2 = rd. 62-61 col. 1 și 2 dacă rd. 62-61 < = 0 col. 1 și 2

22. rd. 67 col. 1 și 2 = rd. 63-65-66 col. 1 și 2 dacă rd. 63-65-66 > 0 col. 1 și 2

23. rd. 68 col. 1 și 2 = rd. 64+65+66 col. 1 și 2 dacă rd. 63 = 0 col. 1 și 2

24. rd. 68 col. 1 și 2 = rd. 65+66-63 col. 1 și 2 dacă rd. 63-65-66 < = 0 și rd. 63 > 0 col. 1 și 2

B.3. DATE INFORMATIVE (cod 03)

1. rd. 01+02 col. 1 = 1

2. rd. 03 col.1 la 3 = rd. 04+08+12 +18 la 21 col.1 la 3

3. rd. 04 col.1 la 3 = rd. 05 la 07 col.1 la 3

4. rd. 08 col.1 la 3 = rd 9+10+11 col.1 la 3

5. rd. 12 col.1 la 3 = rd. 13 la 17 col.1 la 3

6. col. 1 = col. 2 + 3 se repetă de la rd. 03 la rd. 21

7. rd. 39 col. 1 și 2 = rd. 40 + 48 col. 1 și 2

8. rd 40 col. 1 și 2 = rd. 41 la 47 col. 1 și 2

9. rd. 48 col. 1 și 2 = rd. 49 +50 col. 1 și 2

10. rd 53 col. 1 și 2 = rd. 54 la 57 col. 1 și 2

11. rd 59 col. 1 și 2 = rd. 60 la 64 col. 1 și 2

12. rd 69 col. 1 și 2 = rd. 70 la 72 col. 1 și 2

13. rd 76 col. 1 și 2 = rd. 77 la 83 col. 1 și 2

14. rd. 85 col.1 și 2 = rd. 86+87 col. 1 și 2

15. rd. 88 col.1 și 2 = rd. 89+91 col. 1 și 2

16. rd. 93 col.1 și 2 = rd. 94+95 col. 1 și 2

17. rd 96 col. 1 și 2 = rd. 97 + 100 + 103 + 104 + 107 + 108 + 112 + 114 + 115 + 120 + 123 + 126 + 131 col. 1 și 2

B.4. SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE (cod 04)

1. Totaluri pe orizontală

col. 5 = col. 1 + 2 - 3 (se repeta de la rd. 01 la rd. 12)

col. 9 = col. 6 + 7 - 8 (se repeta de la rd. 13 la rd. 21)

col. 13 = col. 10 + 11 - 12 (se repeta de la rd. 22 la rd. 32)

2. Totaluri pe verticală

rd. 04 = rd. 01 la rd. 03 col. 1, 2, 3 și 5

rd. 10 = rd. 05 la rd. 09 col. 1, 2, 3 și 5

rd. 10 = rd. 06 la rd. 08 col. 4

rd. 12 = rd. 04 + 10 + 11 col. 1,2,3,4,și 5

rd. 15 = rd. 13 + 14 col. 1 la 4 col. 6,7,8 și 9

rd. 20 = rd. 16 la rd. 19 col. 6, 7, 8 și 9

rd. 21 = rd. 15 + 20 col. 6, 7, 8 și 9

rd. 24= rd. 22 la rd. 23 col. 10, 11, 12 și 13

rd. 30 = rd. 25 la rd. 29 col. 10, 11, 12 și 13

rd. 32 = rd. 24 + 30 + 31 col. 10, 11, 12 și 13

Secțiunea a-4-a

CORELAȚII ÎNTRE FORMULARE

A) ASIGURĂTORI ȘI REASIGURĂTORI

Nr. crt.	Indicatorii din formular			Corespund cu indicatorii din formular		
	Cod formular	Nr. rând	Coloana	Cod formular	Nr. rând	Coloana
1	02	24	1 și 2	04	01	1 și 2
2	02	25	1 și 2	04	02	1 și 2
3	03	47	1 și 2	04	03	1 și 2
4	03	48	1 și 2	04	04	1 și 2
5	01	96	1 și 2	04	39	1 și 2
6	01	97	1 și 2	04	40	1 și 2
7	01	70	2	05	150	2
8	01	96	2	05	01	2
9	01	97	2	05	02	2
10	01	07+27+56	1 și 2	06	13-22-35	1 și 5 1 și 4 1 și 4

B) BROKERI DE ASIGURARE ȘI/SAU REASIGURARE

Nr. crt.	Indicatorii din formular			Corespund cu indicatorii din formular		
	Cod formular	Nr. rând	Coloana	Cod formular	Nr. rând	Coloana
1	01	75	1 și 2	02	67	1 și 2
2	01	76	1 și 2	02	68	1 și 2
3	01	75	2	03	01	2
4	01	76	2	03	02	2
5	01	41+50	2 > =	03	03	1
6	01	60	2	03	133	2
7	01	06	1 și 2	04	04 - 15 - 24	1 și 5 6 și 9 10 și 13
8	01	11	1 și 2	04	10 - 20 - 30	1 și 5 6 și 9 10 și 13
9	01	18	1 și 2	04	11 - 31	1 și 5 10 și 13