



***Autoritatea de Supraveghere Financiară - ASF - Anexă din 20 august 2020***

**Sistemul de raportare contabilă semestrială aplicabil entităților din domeniul asigurărilor, din 20.08.2020.**

*În vigoare de la 26 august 2020*

*Consolidarea din data de 26 aprilie 2022 are la bază publicarea din Monitorul Oficial, Partea I nr. 780bis din 26 august 2020 și include modificările aduse prin următoarele acte: Norma 14/2022;  
Ultimul amendament în 21 aprilie 2022.*

**CAPITOLUL I**

**Dispoziții generale**

**SECȚIUNEA 1**

**Norme metodologice privind întocmirea și depunerea raportărilor contabile semestriale**

**1.1.1. - Prevederi generale**

**1.** Raportările contabile semestriale se întocmesc în conformitate cu prevederile reglementărilor contabile aplicabile la data de 30 iunie a anului de raportare, astfel:

**a)** pentru asigurători, reasigurători și subunitățile acestora prevăzute la art. 2 alin. (1) lit. c) și d) din Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 34/2020 pentru punerea în aplicare a Sistemului de raportare contabilă semestrială aplicabil entităților din domeniul asigurărilor, denumită în continuare Normă - 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, denumită în continuare Norma A.S.F. nr. 41/2015,

b) pentru companii de brokeraj și subunitățile acestora prevăzute la art. 2 alin. (1) lit. c) și d) din Normă - Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 36/2015 pentru aprobarea Reglementărilor contabile referitoare la situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aplicabile companiilor de brokeraj care desfășoară activitate de distribuție în asigurări și/sau reasigurări, cu modificările și completările ulterioare, denumită în continuare Norma A.S.F. nr. 36/2015,

c) pentru Fondul de garantare a asiguraților - Norma nr. 15/2016 privind aprobarea Reglementărilor contabile aferente situațiilor financiare anuale aplicabile Fondului de garantare a asiguraților, cu completările ulterioare, denumită în continuare Norma A.S.F. nr. 15/2016, norme care se aplică împreună cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

2. Completarea raportărilor contabile semestriale se efectuează folosind planul de conturi prevăzut la capitolul 12 din anexa la Norma A.S.F. nr. 41/2015, la capitolul 12 din anexa la Norma A.S.F. nr. 36/2015, respectiv la capitolul 10 din anexa la Norma A.S.F. nr. 15/2016, după caz. Asigurătorii autorizați să practice categoria de asigurări de viață și clasele de asigurări de accidente și asigurări de sănătate utilizează conturile sintetice aferente asigurărilor de viață.

3. Formularele care compun raportările contabile semestriale se completează în lei. Această unitate monetară se va trece pe fiecare formular în parte.

#### 4.

(1) Pentru întocmirea raportărilor contabile semestriale, asigurătorii, reasigurătorii și companiile de brokeraj care au în subordine sucursale sau alte subunități fără personalitate juridică, care desfășoară activitate și au sediul în străinătate, verifică și centralizează balanțele de verificare ale acestora, evaluează în lei rulajele și soldurile exprimate în valută din balanțele de verificare a conturilor sintetice transmise de acestea, la cursul valutar comunicat de Banca Națională a României din ultima zi a perioadei de raportare, și le centralizează cu balanța de verificare întocmită pentru operațiunile economico - financiare desfășurate în țară.

(2) În situația în care operațiunile subunităților proprii în străinătate au fost evidențiate în cursul perioadei atât în valută, cât și în lei, pentru cuprinderea în raportările contabile semestriale ale persoanei juridice din țară, vor fi preluate ca atare soldurile și rulajele conturilor exprimate în lei.

#### 5.

(1) Formularele care compun raportările contabile semestriale 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, respectiv administrator și director economic, contabil-șef sau altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție, potrivit legii.

(2) Prin excepție de la prevederile alin. (1), în cazul companiilor de brokeraj și al subunităților fără personalitate juridică stabilite în România conform Legii nr. 236/2018, cu completările ulterioare, formularele care compun raportările contabile semestriale pot fi semnate și de persoanele

prevăzute la art. 28 alin. (11) și (13) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, respectiv administrator și 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.

**1.1.2.** - Prezentarea și modul de completare a raportărilor contabile semestriale

**6.** Asigurătorii și reasigurătorii întocmesc și depun raportări contabile semestriale care cuprind următoarele formulare:

- 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) Date informative (cod 05).

**7.** Asigurătorii care administrează fonduri de pensii facultative întocmesc și prezintă și situațiile prevăzute la capitolul 15, subsecțiunea 15.2.4. din anexa la Norma A.S.F. nr. 41/2015, astfel:

- a) Situația activelor, pasivelor și capitalurilor proprii
- b) Situația veniturilor și cheltuielilor.

**8.** Companiile de brokeraj întocmesc și depun raportări contabile semestriale care cuprind următoarele formulare:

- a) Bilanț (cod 01);
- b) Contul de profit și pierdere (cod 02);
- c) Date informative (cod 03).

**9.** Subunitățile prevăzute la art. 2 alin. (1) lit. c) și d) din Normă depun la A.S.F. și la unitățile teritoriale ale M.F.P. raportări contabile semestriale compuse din formularele menționate la pct. 6 și 7 sau la pct. 8, în funcție de specificul activității desfășurate (asigurare/reasigurare sau intermediere în asigurări).

**10.** Fondul de garantare a asiguraților întocmește și depune raportări contabile semestriale care cuprind următoarele formulare:

- a) Bilanț (cod 10);
- b) Cont de profit și pierdere (cod 20);
- c) Date informative (cod 30).

**11.** Modelul formularelor care compun raportările contabile semestriale, menționate la pct. 6 - 8 și 10, și corelațiile formularelor pentru entitățile cărora li se aplică prezenta Normă sunt prezentate în Capitolul 2 din prezenta anexă.

**12.**

(1) Entitățile cărora li se aplică prezenta anexă completează datele de identificare cum ar fi: denumirea entității, adresa, numărul de telefon și numărul de înmatriculare la registrul comerțului, dacă e cazul, precum și pe cele referitoare la încadrarea corectă în forma de proprietate și codul unic de înregistrare, citeț, fără a folosi prescurtări ori inițiale. În căsuțe se trec codurile care delimitează încadrarea entităților.

(2) Entitățile completează codul privind activitatea preponderentă efectiv desfășurată, cod format din 4 cifre (clase de activități), potrivit Clasificării activităților din economia națională - CAEN, aprobată prin Hotărârea Guvernului nr. 656/1997, cu modificările ulterioare.

(3) Entitățile 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 la Capitolul 1, secțiunea 1.2 din prezenta anexă.

(5) Prevederile referitoare la completarea formei de proprietate sunt avute în vedere și de subunitățile prevăzute la pct. 9, care 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) În cazul subunităților prevăzute la pct. 9, codul CAEN înscris în raportările contabile la 30 iunie a anului de raportare întocmite de sediul permanent/sediul permanent desemnat din România corespunde propriei activități desfășurate de acesta.

**13.**

(1) Raportările contabile semestriale se întocmesc pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice la data de 30 iunie a anului de raportare, corelate cu soldurile din balanța conturilor analitice, încheiată după înregistrarea tuturor documentelor în care au fost consemnate operațiunile financiar - contabile aferente perioadei de raportare având în vedere principiile contabile generale prevăzute de Norma A.S.F. nr. 41/2015, Norma A.S.F. nr. 36/2015, respectiv de Norma A.S.F. nr. 15/2016, după caz.

(2) În formularele contului de profit și pierdere, respectiv în formularul "Situția veniturilor și cheltuielilor", datele care se raportează sunt cumulate de la începutul anului până la sfârșitul perioadei de raportare și sunt preluate din conturile cuprinse în balanța de verificare la 30 iunie a anului de raportare.

(3) În formularul "Date informative", la rândurile 01 și 02 coloana 1, asigurătorii, reasigurătorii și companiile de brokeraj care au în subordine subunități înscriu cifra 1, indiferent de numărul acestora. La rândurile privind plățile restante se înscriu sumele de la sfârșitul perioadei de raportare care au depășit termenele de plată prevăzute în contracte sau acte normative.

**1.1.3.** - Modalitatea și termenul de depunere a raportărilor contabile semestriale

**14.**

(1) Asigurătorii, reasigurătorii, companiile de brokeraj și subunitățile acestora de la art. 2 alin. (1) lit. c) și d) din Normă, depun raportările contabile la 30 iunie a anului de raportare, astfel:

**a)** la Autoritatea de Supraveghere Financiară:

**(i)** în format electronic, prin încărcarea datelor în formularele de raportare din aplicația ASF - EWS ([https://repapp.asfromania.ro/PROD\\_Front](https://repapp.asfromania.ro/PROD_Front));

**(ii)** documentele prevăzute la alin. (1<sup>1</sup>) în format electronic, prin încărcarea unui fișier PDF în aplicația ASF - EWS ([https://repapp.asfromania.ro/PROD\\_Front](https://repapp.asfromania.ro/PROD_Front)), cu o rezoluție care să permită încadrarea în limita a 30 MB, semnate de către conducere, conform legii;

**b)** la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice:

**(i)** în format hârtie și în format electronic, la registratura unităților teritoriale ale M.F.P. sau la oficiile poștale, prin scrisori cu valoare declarată, sau

**(ii)** numai în formă electronică pe portalul [www.e-guvernare.ro](http://www.e-guvernare.ro), având atașată o semnătură electronică extinsă.

(1<sup>1</sup>) Raportările contabile semestriale se depun la A.S.F. împreună cu:

**a)** raportul administratorului;

**b)** o copie după bilanțul de verificare a conturilor sintetice;

**c)** doar pentru companiile de brokeraj o copie a bilanțului de verificare a conturilor analitice, semnate de persoanele în drept.

(2) Fondul de garantare a asiguraților depune raportările contabile semestriale, astfel:

**a)** la A.S.F. în format electronic, prin încărcarea unui fișier PDF în aplicația ASF - EWS ([https://repapp.asfromania.ro/PROD\\_Front](https://repapp.asfromania.ro/PROD_Front)), cu o rezoluție care să permită încadrarea în limita a 30 MB, semnate de către conducere, conform legii, împreună cu documentele prevăzute la alin. (1<sup>1</sup>);

**b)** la unitățile teritoriale ale M.F.P. în formatul prevăzut la alin. (1) lit. b).

(3) Formatul electronic al raportărilor contabile semestriale, menționat la alin. (1) lit. b), conținând formularistica necesară și programul de verificare cu documentația de utilizare aferentă, se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de M.F.P., care este pus la dispoziția entităților gratuit de către unitățile teritoriale ale M.F.P. sau poate fi descărcat de pe portalul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, la adresa [www.anaf.ro](http://www.anaf.ro).

(4) Formatul electronic al raportărilor contabile semestriale, generat prin programul de asistență, constă într-un fișier PDF având atașat un fișier xml.

15. Raportările contabile semestriale se depun la A.S.F. și la unitățile teritoriale ale M.F.P. până cel târziu la data de 16 august a anului de raportare, excepție făcând raportările contabile aferente semestrului I al anului 2020 care se depun până cel târziu la data de 30 septembrie 2020.

16. Nedepunerea raportărilor contabile semestriale la termenul prevăzut la pct. 15, a formularelor semnate, potrivit legii, sau a declarațiilor prevăzute la art. 2 alin. (4) din Normă, după caz, se sancționează conform prevederilor art. 163 din Legea nr. 237/2015, cu modificările și completările ulterioare, respectiv ale art. 28 din Legea nr. 236/2018, cu completările ulterioare, și prevederilor art. 42 din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

### SECȚIUNEA a 2-a

#### Nomenclator - forme de proprietate

17. Nomenclatorul formelor de proprietate se prezintă astfel:

| 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 |
| 16  | Alte unități economice de stat netransformate în societăți sau regii autonome   |
| 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 privind raportarea contabilă semestrială

### **SECȚIUNEA 1**

Asigurători și reasigurători

**18.** Formularul de bilanț pentru asigurători și reasigurători este următorul:

BILANȚ  
la data de 30 iunie . . . . .



**Autoritatea de Supraveghere Financiară**

Județul . . . . . |\_\_| Forma de proprietate . . . . .  
 Persoana juridică . . . . . |\_\_|  
 Adresa: localitatea . . . . ., Activitatea preponderentă  
 sectorul . . . . ., str. . . . . nr. . . . ., bl. . . (denumire clasă CAEN) . . .  
 . . . . ., sc. . . . ., ap. . . . .  
 Telefon . . . . ., fax . . . . . Cod clasă CAEN . . . . .  
 Număr din registrul comerțului . . . . . |\_\_|\_\_|\_\_|  
 Cod unic de înregistrare  
 . . . . .  
 |\_\_|\_\_|\_\_|\_\_|\_\_|\_\_|\_\_|\_\_|\_\_|\_\_|

01 - lei -

|              | Denumirea elementului   | Nr. rd. | Sold an curent la: |          |
|--------------|---|---------|--------------------|----------|
|              |   |         | 01 ianuarie        | 30 iunie |
|              | A   | B       | 1                  | 2        |
| <b>ACTIV</b> |   |         |                    |          |
| A            | <b>ACTIVE NECORPORALE</b>   |         |                    |          |
|              | 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 acordate pentru imobilizări necorporale (524)   | 05 |  |  |
|          | 6. Alte imobilizări necorporale (508-58018-58028-59018- 59028-58038-59038)  | 06 |  |  |
|          | TOTAL (rd. 01 la 06)  | 07 |  |  |
| <b>B</b> | <b>PLASAMENTE</b>   |    |  |  |
|          | I. Plasamente în imobilizări corporale și în curs   |    |  |  |
|          | 1. Terenuri și construcții (211-281-291)  | 08 |  |  |
|          | 2. Avansuri și plasamente în imobilizări 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 imobilizări 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 + | 14 |  |  |

|   |    |  |  |
|---|----|--|--|
| 26752 + 26762-29667)  |    |  |  |
| 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 + din ct.473 <sup>1</sup> -din ct.474 <sup>1</sup> )  | 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 VIAȚĂ 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 neexpirate 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 matematică 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   | 51  |  |  |
|   | (425 + 4282 + 431* + 436* + 437* + 4382 + 441* + 4424 + 4428* + 4                         |     |  |  |
|   | 43* + 444* + 445 + 446* + 447* + 448* + 4581 + 461 + 464 + 475*-                          |     |  |  |
|   | 496 + 54512 + 54522 + 4284 + 4384 + 54532)  |     |  |  |
|   | IV. Creanțe privind capitalul subscris și nevărsat (456- 495)                             | 52  |  |  |
|   | V. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct.465)   | 52a |  |  |
| F | ALTE ELEMENTE DE ACTIV  |     |  |  |
|   | I. Imobilizări corporale și stocuri   |     |  |  |
|   | 1. Instalații tehnice și mașini   | 53  |  |  |

|          |   |    |  |  |
|----------|---|----|--|--|
|          | (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) |    |  |  |
|          | 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 |  |  |
| <b>G</b> | <b>CHELTUIELI ÎN AVANS</b>  |    |  |  |
|          | 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- din ct.473 <sup>1</sup> )   | 66     |    |  |
|              | TOTAL (rd. 62 + 63 + 66)   | 67     |    |  |
|              | TOTAL <span style="float: right;">ACTIV</span><br>(rd. 07 + 27 + 42 + 45 + 49 + 50 + 51 + 52 + 52a + 56 + 59 + 60 + 61 + 67)             | 68     |    |  |
| <b>PASIV</b> |  |        |    |  |
| A            | <b>CAPITAL ȘI REZERVE</b>  |        |    |  |
|              | 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 străinătate) (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 +   | 77     |    |  |

|  |        |    |  |
|--|--------|----|--|
| 10623 + 10633)   |        |    |  |
| 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     |    |  |
| <b>V Rezultatul reportat</b>   |        |    |  |
| 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 (rd. 83 + 84-85 + 86-87 + 88-89 + 90-91 + 92-93 + 94-95 + 96-97-98) |  |        | 99  |  |  |
| <b>B</b>  | <b>DATORII SUBORDONATE (1631 + 1632 + 1633)</b>  |        | 100 |  |  |
| <b>C</b>  | <b>REZERVE TEHNICE</b>   |        |     |  |  |
|   | 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 neexpirate (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 +  | 123 |  |  |

|   |  |     |  |  |
|---|--|-----|--|--|
|   | 15118 + 15121 + 15123 + 15124 + 15128 + 15131 + 15134 + 15138 + 15112 + 15122 + 1513 2 + 15133)  |     |  |  |
|   | 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 + 2692 3 + 4521** + 4528** + 16432 + 16836 + 26932 + 26933) | 127 |  |  |
|   | I. Datorii provenite din operațiuni de asigurare directă (402 + 404 + 405**)   | 128 |  |  |

\* soldurile debitoare ale conturilor respective

\*\* soldurile creditoare ale conturilor respective

<sup>1</sup> analitic distinct aferent evaluării conform pct. 121<sup>1</sup> și 121<sup>2</sup> din reglementările contabile menționate la pct. (1) lit. a) din prezenta anexă

ADMINISTRATOR,

ÎNTOCMIT,



Numele și prenumele ..... Numele și prenumele . . . . .  
 . Calitatea  
 Semnătura ..... Semnătura . . . . .  
 Nr. de înregistrare în organismul profesional . . .  
 .....

19. Formularele care compun contul de profit și pierdere pentru asigurători și reasigurători sunt următoarele:

**1. CONTUL TEHNIC AL ASIGURĂRII GENERALE**

la data de 30 iunie .....

02

- lei -

| Denumirea indicatorilor  | Nr<br>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 ( +/-)   | 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 reasiguratorilor (-)  | 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 neexpirate (+/-)                               | 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 reasiguratorii 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 Profit (rd. 05 + 06 + 07-12-16-17-22-23) | 24 |  |  |



|  |    |  |  |
|--|----|--|--|
| 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 TOTAL (rd. 16 + 19)  | 15 |  |  |
| a) sume plătite (rd. 17-18)  | 16 |  |  |
| - sume brute   | 17 |  |  |
| - partea reasiguratorilor (-)  | 18 |  |  |
| b) variația rezervei de daune ( + / - ) (rd. 20-21)  | 19 |  |  |
| - suma brută   | 20 |  |  |
| - partea reasiguratorilor (-)  | 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 reasiguratorilor (-)  | 25 |  |  |

|   |    |  |  |
|---|----|--|--|
| b) variația rezervei pentru participare la beneficii și risturnuri (rd. 27-28)  | 26 |  |  |
| - suma brută  | 27 |  |  |
| - partea reasiguratorilor (-)   | 28 |  |  |
| c) variația altor rezerve tehnice (rd. 30-31)   | 29 |  |  |
| - suma brută  | 30 |  |  |
| - partea reasiguratorilor (-)   | 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 reasiguratorilor   | 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 reasiguratorii 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 |  |  |





|   |    |  |  |
|---|----|--|--|
| Profit (F04.01=F02.24)  | 01 |  |  |
| Pierdere (F04.02=F02.25)  | 02 |  |  |
| 2. Rezultatul tehnic al asigurării de viață   | 03 |  |  |
| Profit (F04.03=F03.47)  |    |  |  |
| Pierdere (F04.04=F03.48)  | 04 |  |  |
| 3. Venituri din plasamente  |    |  |  |
| a) Venituri din participări la entități asociate și controlate în comun                       | 05 |  |  |
| b) Venituri din plasamente la entitățile afiliate   | 06 |  |  |
| c) Venituri din alte plasamente, din care:  | 07 |  |  |
| - venituri provenind din terenuri și construcții  | 08 |  |  |
| - 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 TOTAL (rd. 16 + 17 + 18)  | 15 |  |  |
| 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);   | 35 |  |  |



|  |    |  |  |
|--|----|--|--|
| Pierdere (rd. 34-33); (rd. 28 + 32)  | 36 |  |  |
| 22. Impozit pe profit  | 37 |  |  |
| 23. Alte impozite (care nu figurează la pozițiile precedente)                      | 38 |  |  |
| 24. Rezultatul net al perioadei de raportare Profit (rd. 35-37-38) (F04.39=F01.96) | 39 |  |  |
| Pierdere (rd. 36 + 37 + 38); (rd. 37 + 38-35) (F04.40=F01.97)                      | 40 |  |  |

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

|                           |   |
|---------------------------|---|
| ADMINISTRATOR,            | ÎNTOCMIT,   |
| Numele și prenumele ..... | Numele și prenumele . . . . .                       |
| .                         | . Calitatea   |
| Semnătura .....           | Semnătura . . . . .                                 |
|                           | Nr. de înregistrare în organismul profesional . . . |
|                           | .....   |

20. Formularul Date informative pentru asiguratorii și reasiguratorii este următorul:

DATE INFORMATIVE  
la data de 30 iunie .....

05 - lei -

| I. Date privind rezultatul înregistrat  | Nr. rd. | Nr. unități      |                            | Sume - lei -                     |
|---|---------|------------------|----------------------------|----------------------------------|
|   |         | 1                | 2                          | 2                                |
| Societăți care au înregistrat profit (F05.01.2=F01.96.2)                                      | 01      |                  |                            |                                  |
| Societăți care au înregistrat pierdere (F05.02.2=F01.97.2)                                    | 02      |                  |                            |                                  |
| II. Date privind plățile restante   | Nr. rd. | Total col. 2 + 3 | din care:                  |                                  |
| A   |         |                  | B                          | 1                                |
|   |         |                  | Pentru activitatea curentă | Pentru activitatea de investiții |
| Plăți restante - total (rd. 04 + 08 + 12 + 18 la 20 + 22) din care:                           | 03      |                  |                            |                                  |
| Obligații restante provenite din operațiuni de asigurare directă (din ct. 402 + 404 + 405 SC) | 04      |                  |                            | X                                |
| Total (rd. 05 + 06 + 07), din care:   |         |                  |                            |                                  |
| -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)             | 08      |                  |                            | X                                |
| Total (rd. 09 + 10 + 11), din care:   |         |                  |                            |                                  |
| -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 (din ct. 4313 + 4314 + 43152 + 43162)   | 14 |  |  |  |
| - Contribuția pentru pensia suplimentară   | 15 |  |  |  |
| - Contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj (din ct. 4371 + 4372 + 4373 + 4374)   | 16 |  |  |  |
| - Alte datorii sociale (din ct. 4381 + 4383)   | 17 |  |  |  |
| Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri (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, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care: (din ct. 436 + 441 + 442 + 444 + 446 + 448)               | 20 |  |  |  |

|   |         |                       |                    |
|---|---------|-----------------------|--------------------|
| -contribuția asiguratorie pentru muncă  | 21      |                       |                    |
| Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale (din ct. 441 + 442 + 444 + 446 + 448)          | 22      |                       |                    |
| III. Număr mediu de salariați   | Nr. rd. | 30 iunie an precedent | 30 iunie an curent |
| A   | B       | 1                     | 2                  |
| Număr mediu de salariați  | 23      |                       |                    |
| Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie                      | 24      |                       |                    |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante                    | Nr. rd. | Sume<br>- lei-        |                    |
| A   | B       | 1                     |                    |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>                                     | 25      |                       |                    |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:   | 26      |                       |                    |
| - impozitul datorat la bugetul de stat  | 27      |                       |                    |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care: | 28      |                       |                    |
| - impozitul datorat la bugetul de stat  | 29      |                       |                    |
| Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:  | 30      |                       |                    |

|  |         |                       |                    |
|--|---------|-----------------------|--------------------|
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor   | 31      |                       |                    |
| - subvenții aferente veniturilor, din care:  | 32      |                       |                    |
| - subvenții pt. stimularea ocupării forței de muncă*)  | 33      |                       |                    |
| Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care: | 34      |                       |                    |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat  | 35      |                       |                    |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat  | 36      |                       |                    |
| V. Tichete acordate salariaților   | Nr. rd. | Sume<br>- lei-        |                    |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților (ct. 645)  | 37      |                       |                    |
| VI. Alte informații  | Nr. rd. | 30 iunie an precedent | 30 iunie an curent |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 524), din care:  | 38      |                       |                    |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 524)  | 39      |                       |                    |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 524)  | 40      |                       |                    |



|   |    |  |  |
|---|----|--|--|
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 522), din care:   | 41 |  |  |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 522)   | 42 |  |  |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 522)   | 43 |  |  |
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 45 + 54), din care:  | 44 |  |  |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni în sume brute ct. 261 + 263 + 265) (rd. 46 la 51 + 53), din care: | 45 |  |  |
| - acțiuni cotate emise de rezidenți   | 46 |  |  |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți   | 47 |  |  |
| - părți sociale emise de rezidenți  | 48 |  |  |
| - obligațiuni emise de rezidenți  | 49 |  |  |
| - acțiuni emise de organismele de plasament colectiv emise de rezidenți   | 50 |  |  |
| - acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:  | 51 |  |  |
| -dețineri de cel puțin 10%  | 52 |  |  |
| - obligațiuni emise de nerezidenți  | 53 |  |  |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55 + 56), din care:   | 54 |  |  |

|  |    |  |  |
|--|----|--|--|
| - creanțe immobilizate în lei și exprimate în lei a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)   | 55 |  |  |
| - creanțe immobilizate în valută (din ct. 267)   | 56 |  |  |
| Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 461), din care:   | 57 |  |  |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 461) | 58 |  |  |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 461)       | 59 |  |  |
| Creanțe provenite din operațiuni de asigurare directă, Total (rd. 61 + 67 + 73), din care:   | 60 |  |  |
| Asigurați - total (rd. 62 + 66), (ct. 401), din care:  | 61 |  |  |
| Creanțe de la asigurați aflate în termenul de scadență stabilit în contractele de asigurare/polite din ct. 401 (de la rd. 63 la 65)  | 62 |  |  |

|  |    |  |  |
|--|----|--|--|
| - până în 30 zile  | 63 |  |  |
| - între 31 și 90 zile  | 64 |  |  |
| - peste 90 zile  | 65 |  |  |
| Creanțe de la asigurați care au depășit termenul de scadență (inclusiv termenul de păsuire) stabilit în contractele de asigurare/polițe (din ct. 401 SD) | 66 |  |  |
| Intermediari în asigurări - total (rd. 68 + 72) (ct. 404 SD)   | 67 |  |  |
| Intermediari în asigurări privind primele de asigurare intermediare aflate în termenul de scadență stabilit în contractele de mandat (rd. 69 la rd. 71)  | 68 |  |  |
| - până în 30 zile  | 69 |  |  |
| - între 31 și 90 zile  | 70 |  |  |
| - peste 90 zile  | 71 |  |  |
| Creanțe neîncasate de la intermediarii în asigurări la termenul de scadență stabilit (din ct. 404)   | 72 |  |  |
| Alte creanțe provenite din operațiuni de asigurare directă - total (rd. 74 la 77) (ct. 405 SD)   | 73 |  |  |
| - până în 30 zile  | 74 |  |  |
| - între 31 și 90 zile  | 75 |  |  |
| - peste 90 zile  | 76 |  |  |
| - creanțe neîncasate la termenul de scadență stabilit (din ct. 405)  | 77 |  |  |

|   |    |  |  |
|---|----|--|--|
| Creanțe provenite din operațiuni de reasigurare (rd. 79 la 82) (ct. 411 + 412 SD)   | 78 |  |  |
| - până în 30 zile   | 79 |  |  |
| - între 31 și 90 zile   | 80 |  |  |
| - peste 90 zile   | 81 |  |  |
| - creanțe neîncasate de la reasigurători la termenul de scadență stabilit (din ct. 411 și 412 SD)   | 82 |  |  |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282 + 4284)  | 83 |  |  |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482 + 4384 + 4484), (rd. 85 la 89) | 84 |  |  |
| - creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382 + 4384)   | 85 |  |  |
| - creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)   | 86 |  |  |
| - subvenții de încasat (ct. 445)  | 87 |  |  |
| - fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)   | 88 |  |  |

|   |    |  |  |
|---|----|--|--|
| - alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482 + 4484)  | 89 |  |  |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:  | 90 |  |  |
| -creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:  | 91 |  |  |
| -creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)  | 92 |  |  |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482 + 4384 + 4484) | 93 |  |  |
| Alte creanțe (ct. 451 + 452 + 456 + 4581 + 461 + 471 + 475), (rd. 95 la 97):  | 94 |  |  |
| - decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participație (ct. 451 + 452 + 456 + 4581)                                 | 95 |  |  |
| - 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)                     | 96 |  |  |

|  |     |  |  |
|--|-----|--|--|
| - sumele preluate din ct. 552 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461) | 97  |  |  |
| Dobânzi de încasat (ct. 54512 + 54522 + 54532), din care:  | 98  |  |  |
| - de la nerezidenți  | 99  |  |  |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici**)   | 100 |  |  |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 271 + 272 + 273 + 274 + 278 + din ct.473 <sup>2</sup> -din ct.474 <sup>2</sup> ) (rd. 102 la 108):                            | 101 |  |  |
| - acțiuni cotate emise de rezidenți  | 102 |  |  |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți  | 103 |  |  |
| - părți sociale emise de rezidenți   | 104 |  |  |
| - obligațiuni emise de rezidenți   | 105 |  |  |
| - acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente   | 106 |  |  |
| - acțiuni emise de nerezidenți   | 107 |  |  |
| - obligațiuni emise de nerezidenți   | 108 |  |  |
| Alte valori de încasat (ct. 548)   | 109 |  |  |
| Casa în lei și în valută (rd. 111 + 112)   | 110 |  |  |
| - în lei (ct. 54711 + 54721 + 54731)   | 111 |  |  |
| - în valută (ct. 54714 + 54724 + 54734)  | 112 |  |  |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută   | 113 |  |  |

|   |     |  |  |
|---|-----|--|--|
| (rd. 114 + 116)   |     |  |  |
| - în lei (ct. 54411 + 54421 + 54431), din care:   | 114 |  |  |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente  | 115 |  |  |
| - în valută (ct. 54414 + 54424 + 54434), din care:  | 116 |  |  |
| - conturi curente în valuta deschise la bănci nerezidente   | 117 |  |  |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 119 + 120)   | 118 |  |  |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct.543 + 54415 + 54425 + 54435 + 55111 + 55121 + 55131)  | 119 |  |  |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 54415 + 54425 + 54435 + 55112 + 55122 + 55132)   | 120 |  |  |
| Datorii (rd. 122 + 125 + 128 + 129 + 132 + 134 + 135 + 136 + 139 + 140 + 145 + 149 + 152 + 158) din care:   | 121 |  |  |
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct 5461 + 5462 + 5463) (rd. 123 + 124) | 122 |  |  |
| - în lei  | 123 |  |  |

|   |     |  |  |
|---|-----|--|--|
| - în valută   | 124 |  |  |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 1621 + 1622 + 1623) (rd. 126 + 127) | 125 |  |  |
| - în lei  | 126 |  |  |
| - în valută   | 127 |  |  |
| Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 16216 + 16226 + 16236 + din ct. 168)   | 128 |  |  |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 163 + ct. 164 + ct. 165 + ct 167 + din ct. 168) (rd. 130 + 131)   | 129 |  |  |
| - în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute  | 130 |  |  |
| - în valută   | 131 |  |  |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:  | 132 |  |  |
| -valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)   | 133 |  |  |
| Datorii provenite din operațiuni de asigurare directă (ct. 402 + 404 + 405)   | 134 |  |  |
| Datorii provenite din operațiuni de reasigurare (ct. 411 + 412)   | 135 |  |  |



|  |     |  |  |
|--|-----|--|--|
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct.462), din care:  | 136 |  |  |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți | 137 |  |  |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți       | 138 |  |  |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 426 + 427 + 4281 + 4283)   | 139 |  |  |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 4383 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481 + 4483), rd. (141 la 144)                          | 140 |  |  |
| - datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381 + 4383)  | 141 |  |  |
| - datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)  | 142 |  |  |
| - fonduri speciale - taxe și vărsăminte  | 143 |  |  |

|   |     |  |  |
|---|-----|--|--|
| asimilate (ct. 447)   |     |  |  |
| - alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct. 4481 + 4483)  | 144 |  |  |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:  | 145 |  |  |
| -datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:  | 146 |  |  |
| - cu scadența inițială mai mare de un an  | 147 |  |  |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)  | 148 |  |  |
| Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455) (rd. 150 + 151)  | 149 |  |  |
| -sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice   | 150 |  |  |
| -sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice   | 151 |  |  |
| Alte datorii (ct. 429 + 451 + 452 + 455 + 457 + 4582 + 462 + 474 + 475 + 476 + 249 + 269 + 279 + 549) (rd. 153 la 157)  | 152 |  |  |
| - decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participație (451 + 452 + 455 + 457 + 4582) | 153 |  |  |

|  |         |                       |                    |
|--|---------|-----------------------|--------------------|
| - 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) <sup>3)</sup> | 154     |                       |                    |
| - subvenții nereluate la venituri (din ct. 476)  | 155     |                       |                    |
| - vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 249 + 269 + 279 + 549)   | 156     |                       |                    |
| -venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (sume din ct. 474)   | 157     |                       |                    |
| Dobânzi de plătit (ct. 54511 + 54521 + 54531), din care:   | 158     |                       |                    |
| - către nerezidenți  | 159     |                       |                    |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici**) sume din ct. 167   | 160     |                       |                    |
| Capital subscris vărsat (ct. 10112 + 10122 + 10132), din care:   | 161     |                       |                    |
| - acțiuni cotate <sup>4)</sup>   | 162     |                       |                    |
| - acțiuni necotate <sup>5)</sup>   | 163     |                       |                    |
| - părți sociale  | 164     | X                     | X                  |
| - capital subscris vărsat de nerezidenți   | 165     |                       |                    |
| Brevete și licențe (din ct. 505)   | 166     |                       |                    |
| VII. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii  | Nr. rd. | 30 iunie an precedent | 30 iunie an curent |

|   |         |                       |                    |                 |   |
|---|---------|-----------------------|--------------------|-----------------|---|
| Cheltuieli cu colaborarii (ct. 65611 + 65621 + 65631)   | 167     |                       |                    |                 |   |
| Cheltuieli privind comisioanele și onorariile (ct. 65612 + 65622 + 65632)                       | 168     |                       |                    |                 |   |
| VIII. Capital social vărsat   | Nr. rd. | 30 iunie an precedent | 30 iunie an curent |                 |   |
|   |         | Suma<br>- lei -       | %                  | Suma<br>- lei - | % |
| Capital social vărsat (ct. 1012) <sup>6</sup> (rd. 170 + 173 + 177 + 178 + 179 + 180) din care: | 169     |                       | x                  |                 | x |
| - deținut de instituții publice (rd. 171 + 172), din care:                                      | 170     |                       |                    |                 |   |
| - deținut de instituții publice din subordonare centrală  | 171     |                       |                    |                 |   |
| - deținut de instituții publice din subordonare locală  | 172     |                       |                    |                 |   |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care:  | 173     |                       |                    |                 |   |
| - cu capital integral de stat   | 174     |                       |                    |                 |   |
| - cu capital majoritar de stat  | 175     |                       |                    |                 |   |
| - cu capital minoritar de stat  | 176     |                       |                    |                 |   |
| - deținut de regii autonome   | 177     |                       |                    |                 |   |
| - deținut de societățile cu capital privat  | 178     |                       |                    |                 |   |
| - deținut de persoane fizice  | 179     |                       |                    |                 |   |
| - deținut de alte entități  | 180     |                       |                    |                 |   |

|   |         |                       |                       |
|---|---------|-----------------------|-----------------------|
| IX. Dividende distribuite acționarilor din profitul raportat                              | Nr. rd. | 30 iunie an precedent | 30 iunie an curent    |
| - Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul raportat       | 181     |                       |                       |
| A   | B       | an curent             |                       |
| X. Repartizări trimestriale de dividende potrivit Legii nr. 163/2018 <sup>7</sup> )       | Nr. rd. | Sume - lei -          |                       |
| -dividendele trimestriale repartizate   | 182     |                       |                       |
| XI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice***)                           | Nr. rd. | Sume - lei -          |                       |
| A   | B       | 30 iunie an precedent | 30 iunie an precedent |
| 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 A.S.F., societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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) analitic distinct aferent evaluării conform pct. 121<sup>1</sup> și 121<sup>2</sup> din reglementările contabile menționate la pct. (1) lit. a) din prezenta anexă

3) În categoria "Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)" nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 476.

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

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

6) La secțiunea "VIII Capital social vărsat" la rd. 170 la 180 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 169.

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



|                               |                                  |
|-------------------------------|----------------------------------|
| ADMINISTRATOR,                | ÎNTOCMIT <sup>1</sup> ,          |
| Numele și prenumele . . . . . | Numele și prenumele . . . . .    |
| Semnătura . . . . .           | Semnătura . . . . .              |
|                               | Calitatea <sup>2</sup> . . . . . |

<sup>1</sup> Raportările contabile sunt semnate de persoanele în drept, cuprinzând numele în clar al acestora.

<sup>2</sup> 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.

**21. Situații prezentate de asigurătorii care administrează fonduri de pensii facultative**

**1. SITUAȚIA ACTIVELOR, PASIVELOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII**  
la data de 30 iunie . . . . .

- lei -

| Denumire indicator   | Nr. rd. | Sold la 01 ianuarie | Sold la 30 iunie |
|--|---------|---------------------|------------------|
| 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 imobilizări necorporale   | 05 |  |  |
| TOTAL IMOBILIZĂRI NECORPORALE (rd. 01 la 05)   | 06 |  |  |
| <b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>   |    |  |  |
| 1. Terenuri și construcții**   | 07 |  |  |
| 2. Instalații tehnice și mașini  | 08 |  |  |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier  | 09 |  |  |
| 4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție                                       | 10 |  |  |
| TOTAL IMOBILIZĂRI CORPORALE (rd. 07 la 10)   | 11 |  |  |
| <b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>   |    |  |  |
| 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 imobilizări  | 17 |  |  |
| 7. Alte împrumuturi  | 18 |  |  |
| TOTAL IMOBILIZĂRI FINANCIARE (rd. 12 la 18)  | 19 |  |  |
| TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd. 06 + 11 + 19)  | 20 |  |  |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>  |    |  |  |
| <b>I. STOCURI</b>  |    |  |  |



|  |     |  |  |
|--|-----|--|--|
| 1. Materiale consumabile și alte stocuri                                       | 21  |  |  |
| 2. Avansuri pentru cumpărări de stocuri  | 22  |  |  |
| TOTAL STOCURI (rd. 21 + 22)  | 23  |  |  |
| <b>II. CREANȚE</b>   |     |  |  |
| 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  |  |  |
| 6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar | 28a |  |  |
| TOTAL CREANȚE (rd. 24 la 28 + 28a)   | 29  |  |  |
| <b>III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT</b>                              |     |  |  |
| 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  |  |  |
| <b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>  |     |  |  |
| TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd. 23 + 29 + 32 + 33)                                | 34  |  |  |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b>  |     |  |  |
| <b>D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE PÂNĂ ÎNTR-UN AN</b>                           |     |  |  |
| 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 entitățile asociate și entitățile controlate în comun       | 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 |  |  |
| <b>H. PROVIZIOANE</b>  |    |  |  |
| 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 |  |  |
| <b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>  |    |  |  |
| 1. Subvenții pentru investiții   | 60 |  |  |
| 2. Venituri înregistrate în avans  | 61 |  |  |
| TOTAL VENITURI ÎN AVANS (rd. 60 + 61)  | 62 |  |  |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>   |    |  |  |
| <b>I. CAPITAL, din care:</b>   |    |  |  |
| - Capital subscris vărsat  | 63 |  |  |
| - Capital subscris nevărsat  | 64 |  |  |
| TOTAL CAPITAL (rd . 63 + 64)   | 65 |  |  |
| <b>II. PRIME DE CAPITAL</b>  | 66 |  |  |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b>   |    |  |  |
| Sold C   | 67 |  |  |
| <b>IV. REZERVE</b>   |    |  |  |
| 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 LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE   |    |  |  |
| Sold C   | 75 |  |  |
| Sold D   | 76 |  |  |
| TOTAL CAPITALURI PROPRII<br>(rd. 65 + 66 + 67 + 71-72 + 73-74 + 75-76) (20<br>+ 34 + 35-44-<br>55-59-62) | 77 |  |  |

\* 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.

|                           |   |
|---------------------------|---|
| ADMINISTRATOR,            | ÎNTOCMIT,   |
| Numele și prenumele ..... | Numele și prenumele . . . . .                       |
| .                         | . Calitatea   |
| Semnătura .....           | Semnătura . . . . .                                 |
|                           | Nr. de înregistrare în organismul profesional . . . |
|                           | .....   |

**2. SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR**  
la data de 30 iunie .....

- lei -

| Denumire indicator   | Nr. rd. | Realizări aferente perioadei de raportare |         |
|--|---------|---|---------|
|  |         | precedentă                                | curentă |
| A  | B       | 1   | 2       |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>   |         |   |         |
| 1. Venituri din exploatare aferente activității de administrare a fondurilor de pensii | 01      |   |         |
| 2. Alte venituri din exploatare  | 02      |   |         |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 02)</b>                                   | 03      |   |         |
| <b>CHELTUIELI DIN EXPLOATARE</b>   |         |   |         |
| <b>I. CHELTUIELI MATERIALE</b>   |         |   |         |
| 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 imobilizarile 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 |  |  |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE</b>  |    |  |  |
| 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 |  |  |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARĂ</b>  |    |  |  |
| Profit (rd. 34-41)  | 42 |  |  |
| Pierdere (rd. 41-34)  | 43 |  |  |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA CURENTĂ</b>   |    |  |  |
| Profit (rd. 03 + 34-24-41)  | 44 |  |  |
| Pierdere (rd. 24 + 41-03-34)  | 45 |  |  |

|  |    |  |  |
|--|----|--|--|
| 15.ALTE VENITURI   | 46 |  |  |
| 16.ALTE CHELTUIELI                                       | 47 |  |  |
| 17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ |    |  |  |
| Profit (rd. 46-47)                                       | 48 |  |  |
| Pierdere (rd. 47-46)                                     | 49 |  |  |
| VENITURI TOTALE (rd. 03 + 34 + 46)                       | 50 |  |  |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 24 + 41 + 47)                     | 51 |  |  |
| PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)                           |    |  |  |
| Profit (rd. 50-51)                                       | 52 |  |  |
| Pierdere (rd. 51-50)                                     | 53 |  |  |

|                           |   |    |
|---------------------------|---|----|
| ADMINISTRATOR,            | ÎNTOCMIT  | 1, |
| Numele și prenumele ..... | Numele și prenumele . . . . .                       | .  |
| .                         | . Calitatea   | 2  |
| Semnătura .....           | Semnătura . . . . .                                 | .  |
|                           | Nr. de înregistrare în organismul profesional . . . |    |
|                           | .....   |    |

<sup>1</sup> Raportările contabile sunt semnate de persoanele în drept, cuprinzând numele în clar al acestora.

<sup>2</sup> 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.





|   |    |  |  |
|---|----|--|--|
| 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 și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208-2805-2808-2905-2908) | 03 |  |  |
| 4. Fondul comercial (ct.2071-2807)  | 04 |  |  |
| 5. Avansuri pentru immobilizări 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 immobilizări 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 entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263-2962)          | 14      |  |  |
| 4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților 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>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>  |         |  |  |
| <b>I. STOCURI</b>  |         |  |  |
| 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      |  |  |
| <b>II. CREANȚE</b>   |         |  |  |
| 1. Creanțe legate de activitatea de distribuție (ct. 411 + 412 + 413 + 414-4911-4912-4913-4914)            | 23      |  |  |
| 2. Creanțe legate activitatea de creare de produse de asigurare în asociere cu asiguratorii (ct. 415-4915) | 23<br>a |  |  |

|   |         |  |  |
|---|---------|--|--|
| 3. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451*-495)   | 24      |  |  |
| 4. Sume de încasat de la entitățile asociate și controlate în comun (ct. 453-495)   | 25      |  |  |
| 5. Alte creanțe (ct. 4092 + 418 + 425 + 4282 + 431* + 436* + 437* + 4382 + 441* + 4424 + din ct. 4428* + 443* + 444* + 445 + 446* + 447** + 4482* + 4581 + 461 + 464 + 473*-496 + 5182) | 26      |  |  |
| 6. Creanțe privind capitalul subscris și nevărsat (ct. 456- 495)  | 27      |  |  |
| 7. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 465)  | 27<br>a |  |  |
| TOTAL (rd. 23 + 23a la 27 + 27a)  | 28      |  |  |
| <b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>  |         |  |  |
| 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      |  |  |
| <b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b><br>(ct. 5111 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)   |         |  |  |
| 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 distribuție (ct. 401)   | 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** + 436** + 437** + 43 + 81 + 441** + 4423 + 4428** + 443** + 444** + 446** + 447** + 4 + 481 + 455 + 456** + 457 + 4582 + 462 + 463 + 473** + 475 + 509 + 5 + 181 + 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 distribuție (ct. 401)  | 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 + 42) | 49 |  |  |

|           |  |    |  |  |
|-----------|--|----|--|--|
|           | 3 + 424 + 425 + 426 + 427 + 4281 + 431** +<br>436** + 437** + 4381 +<br>441 + 4423 + 4428** + 443** + 444** + 446**<br>+ 447** + 4481 + 4<br>55 + 456** + 457 + 4582 + 462 + 473** + 475<br>+ 509 + 5181 + 5194 +<br>5195 + 5196 + 5197) |    |  |  |
|           | TOTAL (rd. 44 la 49)   | 50 |  |  |
| <b>H</b>  | <b>PROVIZIOANE</b>   |    |  |  |
|           | 1. Provizioane pentru pensii și obligații similare<br>(ct. 1515)   | 51 |  |  |
|           | 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)  | 52 |  |  |
|           | 3. Alte provizioane (ct.1511 + 1512 + 1513 +<br>1514 + 1517 + 1518)  | 53 |  |  |
|           | TOTAL (rd. 51 la 53)   | 54 |  |  |
| <b>I.</b> | <b>VENITURI ÎN AVANS</b>   |    |  |  |
|           | 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 |  |  |
| <b>J.</b> | <b>CAPITAL ȘI REZERVE</b>  |    |  |  |
|           | <b>I. CAPITAL (rd. 60 + 61 + 62 + 63)</b>  | 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 (ct.1068)   |        | 69 |  |  |
| Acțiuni proprii (ct. 109)   |        | 70 |  |  |
| Câștiguri legate de instrumentele 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 LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)                                  | Sold C | 75 |  |  |
|   | Sold D | 76 |  |  |
| Repartizarea profitului (ct. 129)   |        | 77 |  |  |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL<br>(rd. 59 + 64 + 65 + 66-70 + 71-72 + 73-74 + 75-76-77) (rd. 78=rd. 43-50-54) |        | 78 |  |  |

\* Soldurile debitoare ale conturilor respective

\*\* Solduri creditoare ale conturilor respective





|                           |   |
|---------------------------|---|
| ADMINISTRATOR,            | ÎNTOCMIT,   |
| Numele și prenumele ..... | Numele și prenumele . . . . .                       |
| .                         | . Calitatea   |
| Semnătura .....           | Semnătura . . . . .                                 |
|                           | Nr. de înregistrare în organismul profesional . . . |
|                           | .....   |

23. Formularul Contul de profit și pierdere pentru companiile de brokeraj este următorul:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
la data de 30 iunie .....

02 - lei -

| Denumirea indicatorilor |   | Nr. rd. | Realizări aferente perioadei de raportare |         |
|-------------------------|---|---------|---|---------|
|                         |   |         | precedentă                                | curentă |
| A                       |   | B       | 1   | 2       |
| 1.                      | Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 09 + 10-11 + 12)      | 01      |   |         |
| 1.1.                    | Venituri din activitatea de distribuție (rd. 03 + 08) | 02      |   |         |
|                         | a) venituri din distribuția de contracte de           | 03      |   |         |

|      |   |    |  |  |
|------|---|----|--|--|
|      | asigurare și reasigurare (ct.7071), (rd. 04 + 05 + 06 + 07)   |    |  |  |
|      | a.1) oferirea de consultanță și propunerea de contracte de asigurare și/sau reasigurare (ct. 70711)   | 04 |  |  |
|      | a.2) desfășurarea de acțiuni premergătoare în vederea încheierii contractelor, negocierea cu societățile de asigurare și/sau reasigurare în vederea încheierii contractelor (ct. 70712) | 05 |  |  |
|      | a.3) acordarea de asistență pentru gestionarea și derularea contractelor inclusiv în cazul unei solicitări de despăgubiri (ct. 70713)   | 06 |  |  |
|      | a.4) alte activități în legătură cu activitatea de distribuție (ct. 70718)  | 07 |  |  |
|      | b) venituri din activitatea de distribuție a produselor de pensii, a produselor de investiții și a produselor   | 08 |  |  |
|      | create de instituțiile de credit, instituțiile financiare nebancare, instituțiile de plată și instituțiile emitente de monedă electronică (ct. 7072 + 7073 + 7074)                      |    |  |  |
| 1.2. | Venituri din crearea de produse de asigurare în asociere cu asigurătorii (ct. 705)  | 09 |  |  |
| 1.3. | Venituri din organizarea de cursuri de  | 10 |  |  |

|  |   |           |  |  |
|--|---|-----------|--|--|
|  | pregătire profesională în asigurări și reasigurări (ct.704)   |           |  |  |
| 1.4.   | Reduceri comerciale acordate (ct.709)   | 11        |  |  |
| 1.5.   | Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii (ct.706)  | 12        |  |  |
| 2.   | Venituri din producția de imobilizări (ct.721 + 722 + 725)  | 13        |  |  |
| 3.   | Venituri din subvenții de exploatare (ct. 741)  | 14        |  |  |
| 4.   | Alte venituri din exploatare (ct.758 + 7815)  | 15        |  |  |
|  | - din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)   | 16        |  |  |
| 5.   | Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct.755)  | 17        |  |  |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b><br>(rd. 01 + 13 + 14 + 15 + 17) |   | <b>18</b> |  |  |
| 6.   | a) Cheltuieli privind serviciile prestate de terți<br>(ct. 605 + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628) | 19        |  |  |
|  | - din care, cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)   | 20        |  |  |
|  | b) Cheltuieli cu materialele consumabile și materialele de natura obiectelor de inventar (ct. 602 + 603)                                      | 21        |  |  |

|      |   |    |  |  |
|------|---|----|--|--|
| 7.   | Reduceri comerciale primite (ct. 609)   | 22 |  |  |
| 8.   | Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsaminte asimilate (ct. 633 + 635 + 6586)      | 23 |  |  |
|      | - din care, taxa de funcționare (ct. 6331)  | 24 |  |  |
| 9.   | Cheltuieli cu personalul (rd. 26 + 27)  | 25 |  |  |
|      | a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)                                | 26 |  |  |
|      | b) Cheltuieli cu asigurările sociale și protecția socială (ct. 645 + 646)             | 27 |  |  |
| 10.  | Cheltuieli privind sumele datorate asistenților și asistenților auxiliari (ct. 656)   | 28 |  |  |
| 11.  | Alte cheltuieli de exploatare (rd. 30 la 34)  | 29 |  |  |
| 11.1 | Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)                               | 30 |  |  |
| 11.2 | Cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)                          | 31 |  |  |
| 11.3 | Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)                | 32 |  |  |
| 11.4 | Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct. 6581 + 6582 + 6583 + 6584) | 33 |  |  |
| 11.5 | Alte cheltuieli de exploatare (ct.6588)   | 34 |  |  |

|  |  |    |  |  |
|--|--|----|--|--|
| 12   | Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și imobilizările necorporale (rd. 36-37) | 35 |  |  |
|  | a) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)   | 36 |  |  |
|  | b) Venituri (ct. 7813 + 7815)  | 37 |  |  |
| 13   | Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 39-40)                                  | 38 |  |  |
|  | a) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)   | 39 |  |  |
|  | b) Venituri (ct. 754 + 7814)   | 40 |  |  |
| 14   | Ajustări privind provizioanele (rd. 42-43)   | 41 |  |  |
|  | a) Cheltuieli (ct. 6812)   | 42 |  |  |
|  | b) Venituri (ct. 7812)   | 43 |  |  |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 19 + 21-22 + 23 + 25 + 28 + 29 + 35 + 38 + 41) |  | 44 |  |  |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE  |  |    |  |  |
|  | Profit (rd. 18-44)   | 45 |  |  |
|  | Pierdere (rd. 44-18)   | 46 |  |  |
| 15.  | Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)                                | 47 |  |  |
|  | - din care, veniturile obținute de la entități afiliate                                      | 48 |  |  |
| 16.  | Venituri din dobânzi (ct. 766)   | 49 |  |  |
|  | - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                    | 50 |  |  |

|  |   |    |  |  |
|--|---|----|--|--|
| 17.  | Alte venituri financiare<br>(ct.7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768) | 51 |  |  |
|  | - din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)     | 52 |  |  |
| VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 47 + 49 + 51)   |   | 53 |  |  |
| 18.  | Ajustări de valoare privind imobilizările financiare (rd. 55-56)    | 54 |  |  |
|  | a) Cheltuieli (ct. 686)   | 55 |  |  |
|  | b) Venituri (ct. 786)   | 56 |  |  |
| 19.  | Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)                              | 57 |  |  |
|  | - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate          | 58 |  |  |
| 20.  | Alte cheltuieli financiare<br>(ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)     | 59 |  |  |
| CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 54 + 57 + 59) |   | 60 |  |  |
|  | PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):                                |    |  |  |
|  | Profit (rd. 53-60)  | 61 |  |  |
|  | Pierdere (rd. 60-53)  | 62 |  |  |
|  | PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă)                                    | 63 |  |  |
|  | Profit (rd. 18 + 53-44-60)  |    |  |  |
|  | Pierdere (rd. 44 + 60-18-53)  | 64 |  |  |
| VENITURI TOTALE (rd. 18 + 53)                    |   | 65 |  |  |

|                                 |   |    |  |  |
|---------------------------------|---|----|--|--|
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 44 + 60) |   | 66 |  |  |
| 21.                             | PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă)                                | 67 |  |  |
|                                 | Profit (rd. 65-66)  |    |  |  |
|                                 | Pierdere (rd. 66-65)  | 68 |  |  |
| 22.                             | Impozitul pe profit (ct. 691)                                 | 69 |  |  |
| 23.                             | Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698) | 70 |  |  |
| 24.                             | PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:       | 71 |  |  |
|                                 | Profit (rd. 65-66-69-70) (F02.71=F01.75)                      |    |  |  |
|                                 | Pierdere (rd. 66-65 + 69 + 70) (F02.72=F01.76)                | 72 |  |  |

|                           |   |
|---------------------------|---|
| ADMINISTRATOR,            | ÎNTOCMIT,   |
| Numele și prenumele ..... | Numele și prenumele . . . . .                       |
| .                         | . Calitatea   |
| Semnătura .....           | Semnătura . . . . .                                 |
|                           | Nr. de înregistrare în organismul profesional . . . |
|                           | .....   |

24. Formularul Date informative pentru companiile de brokeraj este următorul:

DATE INFORMATIVE  
la data de 30 iunie .....

03 - lei -

| I. Date privind rezultatul înregistrat   | Nr. rd. | Nr. unități      |                           | Sume                            |
|--|---------|------------------|---------------------------|---------------------------------|
|  |         | 1                |                           | 2                               |
| Unități care au înregistrat profit (F03.01.2=F01.75.2)   | 01      |                  |                           |                                 |
| Unități care au înregistrat pierdere (F03.01.2=F01.76.2)   | 02      |                  |                           |                                 |
| II. Date privind plățile restante  | Nr. rd. | Total col. 2 + 3 | din care:                 |                                 |
|  |         |                  | Pentru activitate curentă | Pentru activitate de investiții |
| A  | B       | 1                | 2                         | 3                               |
| Plăți restante - total (F01.(41 + 50).2>=F03.03.1) (rd. 04 + 08 + 12 + 18 la 20 + 22), 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 distribuție (ct.401)                             | 08      |                  |                           |                                 |
| Total (rd. 9 + 10 + 11), din care:   |         |                  |                           |                                 |
| - până în 30 zile  | 09      |                  |                           |                                 |



|   |         |                       |                    |  |
|---|---------|-----------------------|--------------------|--|
| - între 31 și 90 zile   | 10      |                       |                    |  |
| - peste 90 zile   | 11      |                       |                    |  |
| Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale<br>- 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, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:                  | 20      |                       |                    |  |
| - contribuția asiguratorie pentru muncă   | 21      |                       |                    |  |
|   |         |                       |                    |  |
| Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale  | 22      |                       |                    |  |
| III. Număr mediu de salariați   | Nr. rd. | 30 iunie an precedent | 30 iunie an curent |  |
| A   | B       | 1                     | 2                  |  |

|   |         |                 |  |
|---|---------|-----------------|--|
| Număr mediu de salariați  | 23      |                 |  |
| Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie                              | 24      |                 |  |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante                            | Nr. rd. | Sume<br>- lei - |  |
| A   | B       | 1               |  |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri*)   | 25      |                 |  |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:   | 26      |                 |  |
| - impozitul datorat la bugetul de stat  | 27      |                 |  |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:         | 28      |                 |  |
| - impozitul datorat la bugetul de stat  | 29      |                 |  |
| Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:  | 30      |                 |  |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor  | 31      |                 |  |
| - subvenții aferente veniturilor, din care:   | 32      |                 |  |
| - subvenții pt. stimularea ocupării forței de muncă**)  | 33      |                 |  |
| Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în | 34      |                 |  |

|  |         |                       |                    |
|--|---------|-----------------------|--------------------|
| vigoare, din care:   |         |                       |                    |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat                        | 35      |                       |                    |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat  | 36      |                       |                    |
| V. Tichete acordate salariaților   | Nr. rd. | Sume<br>- lei -       |                    |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților (ct. 642)  | 37      |                       |                    |
| VI. Alte informații  | Nr. rd. | 30 iunie an precedent | 30 iunie an curent |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:                               | 38      |                       |                    |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 39      |                       |                    |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)   | 40      |                       |                    |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:                                 | 41      |                       |                    |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)   | 42      |                       |                    |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale                    | 43      |                       |                    |

|   |    |  |  |
|---|----|--|--|
| (din ct. 4093)  |    |  |  |
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 45 + 54), din care:  | 44 |  |  |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 46 la 51 + 53), din care: | 45 |  |  |
| - acțiuni cotate emise de rezidenți   | 46 |  |  |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți   | 47 |  |  |
| - părți sociale emise de rezidenți  | 48 |  |  |
| - obligațiuni emise de rezidenți  | 49 |  |  |
| - acțiuni emise de organismele de plasament colectiv emise de rezidenți   | 50 |  |  |
| - acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:  | 51 |  |  |
| - dețineri de cel puțin 10%   | 52 |  |  |
| - obligațiuni emise de nerezidenți  | 53 |  |  |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55 + 56), din care:   | 54 |  |  |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)                               | 55 |  |  |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)   | 56 |  |  |
| Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în  | 57 |  |  |

|  |    |  |  |
|--|----|--|--|
| sume brute (4091 + 4092 + 418) din care:   |    |  |  |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relația cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 418)   | 58 |  |  |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri acordate furnizorilor externi afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relația cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 418) | 59 |  |  |
| Creanțe legate de activitatea de distribuție și de creare de produse de asigurare în asociere cu asigurătorii (ct. 411 + 412 + 413 + 414 + 415), (rd. 61 la 64), din care:   | 60 |  |  |
| - până în 30 zile  | 61 |  |  |
| - între 31 și 90 zile  | 62 |  |  |
| - peste 90 zile  | 63 |  |  |
| -creanțe neîncasate la termenul stabilit sume (din ct. 411 + 412 + 413 + 414 + 415)  | 64 |  |  |

|  |    |  |  |
|--|----|--|--|
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)  | 65 |  |  |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 67 la 71), din care: | 66 |  |  |
| - creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (din ct. 431 + 437 + 4382)   | 67 |  |  |
| - creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (din ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)  | 68 |  |  |
| - subvenții de încasat (din ct. 445)   | 69 |  |  |
| - fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (din ct. 447)  | 70 |  |  |
| - alte creanțe în legătură cu bugetul statului (din ct. 4482)  | 71 |  |  |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:   | 72 |  |  |
| -creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:   | 73 |  |  |
| -creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)   | 74 |  |  |

|   |    |  |  |
|---|----|--|--|
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) | 75 |  |  |
| Alte creanțe (din ct. 453 + 455 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd. 77 la 79)   | 76 |  |  |
| - decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participație (din ct. 453 + 455 + 456 + 4582)               | 77 |  |  |
| - 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)       | 78 |  |  |
| - sumele preluate din ct. 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentand avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)                | 79 |  |  |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:  | 80 |  |  |
| - de la nerezidenți   | 81 |  |  |
| Valoarea împrumuturilor acordate  | 82 |  |  |

|   |     |  |  |
|---|-----|--|--|
| operatorilor economici***)  |     |  |  |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 508) (rd. 84 la 90), din care: | 83  |  |  |
| - acțiuni cotate emise de rezidenți   | 84  |  |  |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți   | 85  |  |  |
| - părți sociale emise de rezidenți  | 86  |  |  |
| - obligațiuni emise de rezidenți  | 87  |  |  |
| - acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente                                  | 88  |  |  |
| - acțiuni emise de nerezidenți  | 89  |  |  |
| - obligațiuni emise de nerezidenți  | 90  |  |  |
| Alte valori de încasat (ct. 511)  | 91  |  |  |
| Casa în lei și în valută (rd. 93 + 94)  | 92  |  |  |
| - în lei (ct. 5311)   | 93  |  |  |
| - în valută (ct. 5314)  | 94  |  |  |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 96 + 98):                                     | 95  |  |  |
| - în lei (ct. 5121), din care:  | 96  |  |  |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente  | 97  |  |  |
| - în valută (ct. 5124), din care:   | 98  |  |  |
| - conturi curente în valuta deschise la bănci nerezidente                                       | 99  |  |  |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 101 + 102)                                     | 100 |  |  |



|  |     |  |  |
|--|-----|--|--|
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (din ct. 5125 + 532 + 5411)  | 101 |  |  |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)  | 102 |  |  |
| Datorii (rd. 104 + 107 + 110 + 111 + 114 + 116 + 120 + 123 + 124 + 129 + 133 + 136 + 141), din care:   | 103 |  |  |
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (ct 5194 + 5195) (rd. 105 + 106), din care:                      | 104 |  |  |
| - în lei   | 105 |  |  |
| - în valută  | 106 |  |  |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd. 108 + 109), din care: | 107 |  |  |
| - în lei   | 108 |  |  |
| - în valută  | 109 |  |  |
| Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (din ct. 1626 + 1682)  | 110 |  |  |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 167 + 1685 + 1686)   | 111 |  |  |

|  |     |  |  |
|--|-----|--|--|
| + 1687) (rd. 112 + 113), din care:   |     |  |  |
| - în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute   | 112 |  |  |
| - în valută  | 113 |  |  |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct.167), din care:  | 114 |  |  |
| -valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)  | 115 |  |  |
| Datorii legate de activitatea de distribuție (din ct. 401), (rd. 117 la 119), din care:  | 116 |  |  |
| - până în 30 zile  | 117 |  |  |
| - între 31 și 90 zile  | 118 |  |  |
| - peste 90 zile  | 119 |  |  |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 462), din care:   | 120 |  |  |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți | 121 |  |  |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație                                | 122 |  |  |

|   |     |  |  |
|---|-----|--|--|
| cu afiliații nerezidenți  |     |  |  |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)   | 123 |  |  |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 125 la 128) din care: | 124 |  |  |
| - datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (din ct. 431 + 437 + 4381)  | 125 |  |  |
| - datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (din ct. 436 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)   | 126 |  |  |
| - fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (din ct. 447)   | 127 |  |  |
| - alte datorii în legătură cu bugetul statului (din ct. 4481)   | 128 |  |  |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate***** (ct. 451), din care:   | 129 |  |  |
| -datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:  | 130 |  |  |
| - cu scadența inițială mai mare de un an  | 131 |  |  |
| -datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)  | 132 |  |  |

|   |     |  |  |
|---|-----|--|--|
| Sume datorate acționarilor/asociațiilor (ct. 455) (rd. 134 + 135)   | 133 |  |  |
| -sume datorate acționarilor/asociațiilor persoane fizice  | 134 |  |  |
| -sume datorate acționarilor/asociațiilor persoane juridice  | 135 |  |  |
| Alte datorii (ct. 131 + 451 + 452 + 455 + 456 + 457 + 4582 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509), (rd 137 la 140), din care:   | 136 |  |  |
| - decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participație (din ct. 451 + 452 + 455 + 456 + 457 + 4582) | 137 |  |  |
| - 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)    | 138 |  |  |
| - subvenții nereluate la venituri (din ct. 445)   | 139 |  |  |
| - vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (din ct. 269 + 509)  | 140 |  |  |
| Dobânzi de plătit (ct. 5181)  | 141 |  |  |
| - către nerezidenți   | 142 |  |  |

|   |         |                       |   |                    |
|---|---------|-----------------------|---|--------------------|
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici***)                      | 143     |                       |   |                    |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:                                       | 144     |                       |   |                    |
| - acțiuni cotate  | 145     |                       |   |                    |
| - acțiuni necotate  | 146     |                       |   |                    |
| - părți sociale   | 147     |                       |   |                    |
| - capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)                              | 148     |                       |   |                    |
| Brevete și licențe (din ct. 205)  | 149     |                       |   |                    |
| VII. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii                               | Nr. rd. | 30 iunie an precedent |   | 30 iunie an curent |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)   | 150     |                       |   |                    |
| Cheltuieli privind comisioanele și onorariile (din ct. 622)                         | 151     |                       |   |                    |
| VIII. Capital social vărsat ****)   | Nr. rd. | 30 iunie an precedent |   | 30 iunie an curent |
|   |         | Suma<br>- lei -       | % | %                  |
| Capital social vărsat (ct. 1012) (rd. 153 + 156 + 160 + 161 + 162 + 163), din care: | 152     |                       | x | x                  |
| - deținut de instituții publice (rd. 154 + 155)                                     | 153     |                       |   |                    |
| - deținut de instituții publice de subordonare centrală;                            | 154     |                       |   |                    |
| - deținut de instituții publice de  | 155     |                       |   |                    |

|   |         |                       |                    |  |
|---|---------|-----------------------|--------------------|--|
| subordonare locală;   |         |                       |                    |  |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care:                              | 156     |                       |                    |  |
| - cu capital integral de stat;  | 157     |                       |                    |  |
| - cu capital majoritar de stat;   | 158     |                       |                    |  |
| - cu capital minoritar de stat;   | 159     |                       |                    |  |
| - deținut de regii autonome   | 160     |                       |                    |  |
| - deținut de societățile cu capital privat  | 161     |                       |                    |  |
| - deținut de persoane fizice  | 162     |                       |                    |  |
| - deținut de alte entități  | 163     |                       |                    |  |
| IX. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat                        | Nr. rd. | 30 iunie an precedent | 30 iunie an curent |  |
| - Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat | 164     |                       |                    |  |
| A   | B       | an curent             |                    |  |
| X. Repartizări trimestriale de dividende potrivit Legii nr. 163/2018 <sup>1</sup> ) | Nr. rd. | Sume - lei -          |                    |  |
| -dividendele trimestriale repartizate   | 165     |                       |                    |  |
| XI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (*****)                 | Nr. rd. | Sume - lei -          |                    |  |
| A   | B       | 30 iunie an precedent | 30 iunie an curent |  |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală),     | 166     |                       |                    |  |

|   |     |  |  |  |  |
|---|-----|--|--|--|--|
| din care:   |     |  |  |  |  |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                        | 167 |  |  |  |  |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care: | 168 |  |  |  |  |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                        | 169 |  |  |  |  |

\*) 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 reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*) La secțiunea "IX Capital social vărsat" la rd. 153-163 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 152.

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

|                               |                               |    |
|-------------------------------|-------------------------------|----|
| ADMINISTRATOR,                | ÎNTOCMIT                      | 1, |
| Numele și prenumele . . . . . | Numele și prenumele . . . . . |    |
| Semnătura . . . . .           | Semnătura . . . . .           |    |
|                               | Calitatea 2                   |    |

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

<sup>2</sup> 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.

### **SECȚIUNEA a 3-a**

#### **Fondul de garantare a asiguraților**

**25.** Formularul de bilanț pentru Fondul de garantare a asiguraților este următorul:





Județul . . . . . □□□ Forma de proprietate . . . . .  
 Entitatea . . . . . □□□  
 Adresa: localitatea . . . . . , Activitatea preponderentă  
 sectorul . . . . . , str. . . . . nr. . . . . , (denumire clasă CAEN) . . . . .  
 bl. . . . . , sc. . . . . , ap. . . . .  
 Telefon . . . . . , fax . . . . . Cod clasă CAEN . . . . .  
 . . . . . □□□□□  
 Cod unic de înregistrare  
 . . . . .  
 .□□□□□□□□□□□□□□□□

**BILANȚ**  
 la data de 30 iunie . . . . .

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului                               | Nr. rd. | Sold an curent la: |          |
|---|---------|--------------------|----------|
|   |         | 01 ianuarie        | 30 iunie |
| A.  | B       | 1                  | 2        |
| A. ACTIVE IMOBILIZATE                               |         |                    |          |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE                          |         |                    |          |
| 1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801-2901)    | 1       |                    |          |
| 2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903) | 2       |                    |          |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci              | 3       |                    |          |

|   |    |  |  |
|---|----|--|--|
| comerciale, drepturi și active similare (ct. 205 - 2805 - 2905)         |    |  |  |
| 4. Alte immobilizări necorporale (ct.208-2808-2908)                     | 4  |  |  |
| TOTAL (rd. 01 la 04)  | 5  |  |  |
| <b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>  |    |  |  |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2911 - 2912) - 2812  | 6  |  |  |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)           | 7  |  |  |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814- 2914)    | 8  |  |  |
| 4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)                        | 9  |  |  |
| 5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct.231 - 2931)           | 10 |  |  |
| 6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct.235 - 2935)            | 11 |  |  |
| 7. Avansuri acordate pentru immobilizări corporale (4093)               | 12 |  |  |
| TOTAL (rd. 06 la 12)  | 13 |  |  |
| <b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>                                      |    |  |  |
| 1. Împrumuturi acordate Fondului de rezoluție (ct. 2671 -2966* - 2968*) | 14 |  |  |

|    |   |    |  |  |
|----|---|----|--|--|
|    | 2. Alte împrumuturi (ct. 2677 + 2678* + 2679* - 2964 - 2968*)   | 15 |  |  |
|    | TOTAL (rd. 14 la 15)  | 16 |  |  |
|    | ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 05 + 13 + 16)   | 17 |  |  |
| B. | ACTIVE CIRCULANTE   |    |  |  |
|    | I. STOCURI  |    |  |  |
|    | 1. Materiale consumabile și materiale de natura obiectelor de inventar (ct. 302 + 303 - 392)  | 18 |  |  |
|    | 2. Furnizori - debitori pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor (ct. 4091)  | 19 |  |  |
|    | TOTAL (rd. 18 la 19)  | 20 |  |  |
|    | II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) |    |  |  |
|    | 1. Sume de încasat de la asigurații (ct. 451 - 491* - 492*)   | 21 |  |  |
|    | 2. Sume de încasat din recuperarea creanțelor Fondului (ct. 453 - 493)  | 22 |  |  |
|    | 3. Sume de încasat de la asigurații pentru Fondul de rezoluție (ct. 4551 + 4552 - 491* - 492*)  | 23 |  |  |

|    |  |    |  |  |
|----|--|----|--|--|
|    | 4. Alte creanțe (ct .4092 + 4094 + 411 + 413 + 418 + 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 461 + 473** - 496* + 5187) | 24 |  |  |
|    | TOTAL (rd. 21 la 24)   | 25 |  |  |
|    | III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT  |    |  |  |
|    | Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 597 - 598 + 5113 + 5114)  | 26 |  |  |
|    | TOTAL (rd. 26)   | 27 |  |  |
|    | IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)  | 28 |  |  |
|    | ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 20 + 25 + 27 + 28)  | 29 |  |  |
| C. | CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 31 + 32), din care:   | 30 |  |  |
|    | Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)   | 31 |  |  |
|    | Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)  | 32 |  |  |

|    |  |    |  |  |
|----|--|----|--|--|
| 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 - 1691) | 33 |  |  |
|    | 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 5191 + 5192 + 5198)   | 34 |  |  |
|    | 3. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)  | 35 |  |  |
|    | 4. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)  | 36 |  |  |
|    | 5. Dobânzi aferente împrumuturilor și datoriilor asimilate (ct.168)  | 37 |  |  |
|    | 6. Sume încasate în plus de la asigurători (ct. 462*)  | 38 |  |  |
|    | 7. Sume datorate cu titlu de despăgubiri/indemnizații creditorilor de asigurări (ct.452)   | 39 |  |  |
|    | 8. Sume datorate cu titlu despăgubiri din Fondul de rezoluție (ct. 4559)   | 40 |  |  |
|    | 9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 -1692 + 269               | 41 |  |  |

|    |   |    |  |  |
|----|---|----|--|--|
|    | + 419 + 421 + 423 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 462* + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) |    |  |  |
|    | TOTAL (rd. 33 la 41)  | 42 |  |  |
| E. | ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 29 + 31 - 42 - 61 - 64)  | 43 |  |  |
| F. | TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 17 + 32 + 43)   | 44 |  |  |
| G. | DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN  |    |  |  |
|    | 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, cu prezentarea separată a împrumuturilor din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 - 1691)                          | 45 |  |  |
|    | 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 5191 + 5192 + 5198)  | 46 |  |  |
|    | 3. Sume încasate în plus de la asigurători (ct.462*)  | 47 |  |  |
|    | 4. Sume datorate cu titlu de despăgubiri/indemnizații creditorilor de asigurări (ct.452)  | 48 |  |  |

|    |  |    |  |  |
|----|--|----|--|--|
|    | 5. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)  | 49 |  |  |
|    | 6. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)  | 50 |  |  |
|    | 7. Dobânzi aferente împrumuturilor și datoriilor asimilate (ct.168)  | 51 |  |  |
|    | 8. Sume datorate cu titlu despăgubiri din Fondul de rezoluție (ct. 4559)   | 52 |  |  |
|    | 9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 - 1692 + 269 + 419 + 421 + 423 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + | 53 |  |  |
|    | 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 462* + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)   |    |  |  |
|    | TOTAL (rd. 45 la 53)   | 54 |  |  |
| H. | PROVIZIOANE  |    |  |  |
|    | 1.Provizioane specifice (ct.141 + 142 + 143 - 149)   | 55 |  |  |
|    | 2.Provizioane pentru litigii (ct.1511)   | 56 |  |  |
|    | 3. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)  | 57 |  |  |

|    |  |    |  |  |
|----|--|----|--|--|
|    | 4. Alte provizioane (ct. 1512 + 1513 + 1514 + 1518)  | 58 |  |  |
|    | TOTAL (rd. 55 la 58)   | 59 |  |  |
| I. | VENITURI ÎN AVANS  |    |  |  |
|    | 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 61 + 62), din care:                                | 60 |  |  |
|    | Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)                                   | 61 |  |  |
|    | Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)                                  | 62 |  |  |
|    | 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 64 + 65), din care:                     | 63 |  |  |
|    | Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)                                   | 64 |  |  |
|    | Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)                                  | 65 |  |  |
|    | TOTAL (rd. 60 + 63)  | 66 |  |  |
| J. | CAPITAL ȘI REZERVE   |    |  |  |
|    | I. FONDUL DE REZOLUȚIE PENTRU ASIGURĂTORI (ct.103) (rd. 68 + 69), din care:                      | 67 |  |  |
|    | 1. Fondul de rezoluție aferent asigurărilor generale (ct. 10311 + 10321 + 1033* - 1035* - 10361) | 68 |  |  |
|    | 2. Fondul de rezoluție aferent asigurărilor de viață (ct. 10312 + 10322)                         | 69 |  |  |



|  |        |    |  |  |
|--|--------|----|--|--|
| + 1033* - 1035* - 10362)   |        |    |  |  |
| II. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)   |        | 70 |  |  |
| III. REZERVE   |        |    |  |  |
| Alte rezerve (ct. 1068)  |        | 71 |  |  |
| IV. REZULTATUL REPORTAT - CAPITALUL FONDULUI DE GARANTARE ASIGURAȚILOR (ct. 117) | SOLD C | 72 |  |  |
|  | SOLD D | 73 |  |  |
| V. REZULTATUL LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)                      | SOLD C | 74 |  |  |
|  | SOLD D | 75 |  |  |
| Repartizarea profitului (ct. 129)  |        | 76 |  |  |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 67 + 70 + 71 + 72 - 73 + 74 - 75 - 76)           |        | 77 |  |  |

\* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\* Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

DIRECTOR GENERAL, ÎNTOCMIT,  
 Numele și prenumele . . . . . Numele și prenumele . . . . .  
 Semnătura . . . . . Calitatea

Semnătura .....

26. Formularul Contul de profit și pierdere pentru Fondul de garantare a asiguraților este următorul:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
la data de 30 iunie .....

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor |   | Nr. rd. | Realizări aferente perioadei de raportare |         |
|-------------------------|---|---------|---|---------|
|                         |   |         | precedentă                                | curentă |
| A                       |   | B       | 1   | 2       |
| 1                       | Venituri specifice Fondului de garantare a asiguraților (rd. 02 - rd. 03)                 | 1       |   |         |
|                         | Venituri specifice Fondului de garantare a asiguraților (ct. 701 + 702 + 704 + 705 + 706) | 2       |   |         |
|                         | Reduceri comerciale acordate (ct. 709)  | 3       |   |         |
| 2                       | Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)                               | 4       |   |         |
| 3                       | Venituri din subvenții de exploatare (ct. 741)  | 5       |   |         |

|   |   |    |  |  |
|---|---|----|--|--|
| 4   | Alte venituri din exploatare (ct.758)   | 6  |  |  |
|   | - din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)                   | 7  |  |  |
| VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 04 + 05 + 06) |   | 8  |  |  |
| 5   | Cheltuieli specifice Fondului de garantare a asiguraților (ct.601)                | 9  |  |  |
| 6   | a) Cheltuieli cu materialele consumabile (ct.602)                                 | 10 |  |  |
|   | b) Alte cheltuieli materiale (ct. 603)  | 11 |  |  |
|   | c) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)                          | 12 |  |  |
|   | d) Reduceri comerciale primite (ct. 609)  | 13 |  |  |
| 7   | Cheltuieli cu personalul (rd. 15 + 16), din care:                                 | 14 |  |  |
|   | a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642)  | 15 |  |  |
|   | b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)                 | 16 |  |  |
| 8   | a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 18-19) | 17 |  |  |
|   | a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813)   | 18 |  |  |

|   |  |    |  |  |
|---|--|----|--|--|
|   | a.2) Venituri (ct. 7813)   | 19 |  |  |
|   | b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 21 - 22)   | 20 |  |  |
|   | b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)   | 21 |  |  |
|   | b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)   | 22 |  |  |
|   | c) Ajustări de valoare privind creanțele Fondului de garantare a asiguraților (rd. 24 - 25)  | 23 |  |  |
|   | c.1) Cheltuieli (ct. 683)  | 24 |  |  |
|   | c.2) Venituri (ct. 783)  | 25 |  |  |
| 9 | Alte cheltuieli de exploatare (rd. 27 la 32)   | 26 |  |  |
|   | 9.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)  | 27 |  |  |
|   | 9.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*) | 28 |  |  |
|   | 9.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)   | 29 |  |  |
|   | 9.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)   | 30 |  |  |

|    |   |    |  |  |
|----|---|----|--|--|
|    | 9.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)                   | 31 |  |  |
|    | 9.6. Alte cheltuieli (ct. 6581 + 6582 + 6583 + 6588)  | 32 |  |  |
|    | Ajustări privind provizioanele (rd. 34 - 35)  | 33 |  |  |
|    | - Cheltuieli (ct. 6812)   | 34 |  |  |
|    | - Venituri (ct. 7812)   | 35 |  |  |
|    | Ajustări privind provizioanele specifice (rd. 37 - 38)  | 36 |  |  |
|    | - Cheltuieli (ct.684 + 685)   | 37 |  |  |
|    | - Venituri (ct.784 + 785)   | 38 |  |  |
|    | <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b> (rd. 9 la 12 - 13 + 14 + 17 + 20 + 23 + 26 + 33 + 36) | 39 |  |  |
|    | <b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>   |    |  |  |
|    | - Profit (rd. 08 - 39)  | 40 |  |  |
|    | - Pierdere (rd. 39 - 08)  | 41 |  |  |
| 10 | Venituri din dobânzi (ct. 766)  | 42 |  |  |
| 11 | Venituri din investiții financiare cedate (ct.764)  | 43 |  |  |
| 12 | Alte venituri financiare (ct.762 + 765 + 767 + 768)   | 44 |  |  |
|    | <b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL</b>  | 45 |  |  |

|    |   |    |  |  |
|----|---|----|--|--|
|    | (rd. 42 + 43 + 44)  |    |  |  |
| 13 | Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48) | 46 |  |  |
|    | - Cheltuieli (ct. 686)  | 47 |  |  |
|    | - Venituri (ct. 786)  | 48 |  |  |
| 14 | Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*)   | 49 |  |  |
| 15 | Alte cheltuieli financiare (ct. 664 + 665 + 667 + 668)  | 50 |  |  |
|    | CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 50)  | 51 |  |  |
|    | PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):  |    |  |  |
|    | - Profit (rd. 45 - 51)  | 52 |  |  |
|    | - Pierdere (rd. 51 - 45)  | 53 |  |  |
|    | VENITURI TOTALE (rd. 08 + 45)   | 54 |  |  |
|    | CHELTUIELI TOTALE (rd. 39 + 51)   | 55 |  |  |
| 16 | PROFITUL SAU PIERDEREA  |    |  |  |
|    | - Profit (rd. 54 - 55)  | 56 |  |  |
|    | - Pierdere (rd. 55 - 54)  | 57 |  |  |

\* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.



DIRECTOR GENERAL, ÎNTOCMIT,  
 Numele și prenumele . . . . . Numele și prenumele . . . . .  
 Semnătura . . . . . Calitatea  
 Semnătura . . . . .

27. Formularul Date informative pentru Fondul de garantare a asiguraților este următorul:

DATE INFORMATIVE  
 la data de 30 iunie . . . . .

Cod 30

- lei -

| I. Date privind rezultatul înregistrat                                    | Nr. rd. | Nr. unități        |                             | Sume                             |
|---|---------|--------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| A   | B       | 1                  | 2                           |                                  |
| Unități care au înregistrat profit  | 1       |                    |                             |                                  |
| Unități care au înregistrat pierdere                                      | 2       |                    |                             |                                  |
| Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere                 | 3       |                    |                             |                                  |
| II. Date privind plățile restante   | Nr. rd. | Total (col. 2 + 3) | Din care:                   |                                  |
|   |         |                    | Pentru activitate a curentă | Pentru activitatea de investiții |
| A   | B       | 1                  | 2                           | 3                                |
| Plăți restante - total (rd. 05 + 09 + 15 la 17 + 19 + 20 + 24), din care: | 4       |                    |                             |                                  |
| Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08),                                | 5       |                    |                             |                                  |

|   |    |  |  |  |
|---|----|--|--|--|
| din care:   |    |  |  |  |
| - peste 30 de zile  | 6  |  |  |  |
| - peste 90 de zile  | 7  |  |  |  |
| - peste 1 an  | 8  |  |  |  |
| Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale - total (rd. 10 la 14), din care:                   | 9  |  |  |  |
| - contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate | 10 |  |  |  |
| - contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate  | 11 |  |  |  |
| - contribuția pentru pensia suplimentară  | 12 |  |  |  |
| - contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj  | 13 |  |  |  |
| - alte datorii sociale  | 14 |  |  |  |
| Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri                                     | 15 |  |  |  |
| Obligații restante față de alți creditori   | 16 |  |  |  |
| Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:                               | 17 |  |  |  |
| - contribuția asiguratorie pentru muncă   | 18 |  |  |  |
| Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale  | 19 |  |  |  |
| Credite bancare nerambursate la scadență - total (rd. 21 la 23), din care:                                  | 20 |  |  |  |



|  |            |                          |                       |
|--|------------|--------------------------|-----------------------|
| - restante după 30 de zile   | 21         |                          |                       |
| - restante după 90 de zile   | 22         |                          |                       |
| - restante după 1 an   | 23         |                          |                       |
| Dobânzi restante   | 24         |                          |                       |
| III. Număr mediu de salariați  | Nr.<br>rd. | 30 iunie an<br>precedent | 30 iunie an<br>curent |
| A  | B          | 1                        | 2                     |
| Număr mediu de salariați   | 25         |                          |                       |
| Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie | 26         |                          |                       |
| IV. Tichete de masă  | Nr.<br>rd. | Sume (lei)               |                       |
| A  | B          | 1                        |                       |
| Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților                                      | 27         |                          |                       |
| V. Alte informații   | Nr.<br>rd. | 30 iunie an<br>precedent | 30 iunie an<br>curent |
| A  | B          | 1                        | 2                     |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)                                  | 28         |                          |                       |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)                                    | 29         |                          |                       |
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 31 + 32), din care:                               | 30         |                          |                       |
| -împrumuturi acordate Fondului de rezoluție  | 31         |                          |                       |

|  |    |  |  |
|--|----|--|--|
| -alte împrumuturi  | 32 |  |  |
| Creanțe immobilizate, în sume brute (rd. 34 + 35), din care:   | 33 |  |  |
| - creanțe immobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)  | 34 |  |  |
| - creanțe immobilizate în valută (din ct. 267)   | 35 |  |  |
| Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:                                    | 36 |  |  |
| - creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 37 |  |  |
| Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)  | 38 |  |  |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)  | 39 |  |  |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 41 la                    | 40 |  |  |

|   |    |  |  |
|---|----|--|--|
| 45), din care:  |    |  |  |
| - creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)  | 41 |  |  |
| - creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 444 + 446)   | 42 |  |  |
| - subvenții de încasat (ct. 445)  | 43 |  |  |
| - fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)   | 44 |  |  |
| - alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)   | 45 |  |  |
| Creanțele provenind din decontări între Fondul de garantare a asiguraților și societățile de asigurare (ct. 451)  | 46 |  |  |
| Creanțele provenind din decontări între Fondul de rezoluție și societățile de asigurare/terți/Fondul de garantare a asiguraților (455)  | 47 |  |  |
| Creanțe provenind din recuperările la masa credală ale Fondului de garantare a asiguraților (453)   | 48 |  |  |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 444 + din ct. 445 + din | 49 |  |  |

|   |    |  |  |
|---|----|--|--|
| ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)   |    |  |  |
| Alte creanțe (ct. 461 + 471 + 473), (rd. 51 + 52)   | 50 |  |  |
| - alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului), (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct. 473) | 51 |  |  |
| - sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)                    | 52 |  |  |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:  | 53 |  |  |
| - de la nerezidenți   | 54 |  |  |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici*)   | 55 |  |  |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), (rd. 57 la 59)   | 56 |  |  |
| - obligațiuni emise de rezidenți  | 57 |  |  |
| - titluri de stat   | 58 |  |  |
| - alte investiții pe termen scurt   | 59 |  |  |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)  | 60 |  |  |
| Casa în lei și în valută (rd. 62 + 63)  | 61 |  |  |

|  |    |  |  |
|--|----|--|--|
| - în lei (ct. 5311)  | 62 |  |  |
| - în valută (ct. 5314)   | 63 |  |  |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 65 + 67):  | 64 |  |  |
| - în lei (ct. 5121), din care:   | 65 |  |  |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente   | 66 |  |  |
| - în valută (ct. 5124), din care:  | 67 |  |  |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente  | 68 |  |  |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 70 + 71), din care:   | 69 |  |  |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)   | 70 |  |  |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)  | 71 |  |  |
| Datorii (rd. 73 + 76 + 79 + 80 + 83 + 85 + 87 + 88 + 93 + 94 + 98), din care:  | 72 |  |  |
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (ct. 5193 + 5194 + 5195), (rd. 74 + 75), din care: | 73 |  |  |
| - în lei   | 74 |  |  |

|   |    |  |  |
|---|----|--|--|
| - în valută   | 75 |  |  |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (ct. 1623 + 1624 + 1625), (rd. 77 + 78), din care: | 76 |  |  |
| - în lei  | 77 |  |  |
| - în valută   | 78 |  |  |
| Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)   | 79 |  |  |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 167 + 1687), (rd. 81 + 82)  | 80 |  |  |
| - în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute  | 81 |  |  |
| - în valută   | 82 |  |  |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct.167), din care:   | 83 |  |  |
| -valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)   | 84 |  |  |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:  | 85 |  |  |

|   |    |  |  |
|---|----|--|--|
| - datoriile comerciale externe, avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 86 |  |  |
| Datoriile în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 426 + 427 + 4281)   | 87 |  |  |
| Datoriile în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 89 la 92), din care:  | 88 |  |  |
| - datoriile în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)  | 89 |  |  |
| - datoriile fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 444 + 446)   | 90 |  |  |
| - fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)   | 91 |  |  |
| - alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct. 4481)   | 92 |  |  |
| Datoriile provenite din decontări între Fondul de garantare a asiguraților și creditorii de asigurări/terți (452)   | 93 |  |  |
| Alte datorii (ct. 269 + 462 + 472 + 473 + 509), (rd. 95 la 97), din care:   | 94 |  |  |

|  |         |                       |                    |
|--|---------|-----------------------|--------------------|
| - alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 462 + din ct. 472 + din ct. 473) | 95      |                       |                    |
| - subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)  | 96      |                       |                    |
| - vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)   | 97      |                       |                    |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186)   | 98      |                       |                    |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici*)   | 99      |                       |                    |
| Fondul de rezoluție pentru asigurători (ct.103)  | 100     |                       |                    |
| Brevete și licențe (din ct. 205)   | 101     |                       |                    |
| VI. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii   | Nr. rd. | 30 iunie an precedent | 30 iunie an curent |
| A  | B       | 1                     | 2                  |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)  | 102     |                       |                    |

\*) 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.





DIRECTOR GENERAL, ÎNTOCMIT,  
Numele și prenumele . . . . . Numele și prenumele . . . . .  
Semnătura . . . . . Calitatea  
Semnătura . . . . .

**SECȚIUNEA a 4-a**  
Corelații în cadrul formularelor

**2.4.1. - Asigurători și reasigurători**

**A. 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 + 52a + 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 + 111 col. 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

**B. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

**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  $\geq$  rd. 12 + 16 + 17 + 22 + 23 col. 1 și 2

7. rd. 24  $\geq$  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  $\leq$  rd. 12 + 16 + 17 + 22 + 23 col. 1 și 2

9. rd. 25  $\geq$  0 col. 1 și 2 dacă rd. 24 = 0 col. 1 și 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  $\geq$  rd. 15 + 22 + 32 + 39 + 43 + 44 + 45 + 46 col. 1 și 2
  14. rd. 47  $\geq$  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  $\leq$  rd. 15 + 22 + 32 + 39 + 43 + 44 + 45 + 46 col. 1 și 2
  16. rd. 48  $\geq$  0 col. 1 și 2 dacă rd. 47 = 0 col. 1 și 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  $\geq$  0 col. 1 și 2 dacă rd. 26 = 0 col. 1 și 2
  5. rd. 26  $\geq$  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  $\geq$  0 col. 1 și 2 dacă rd. 28 = 0 col. 1 și 2
  8. rd. 28  $\geq$  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  $\geq$  0 col. 1 și 2 dacă rd. 32 = 0 col. 1 și 2
  11. rd. 32  $\geq$  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  $\geq$  0 col. 1 și 2 dacă rd. 36 = 0 col. 1 și 2
- 15. rd. 36  $\geq$  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  $\geq$  0 col. 1 și 2 dacă rd. 40 = 0 col. 1 și 2
- 18. rd. 40  $\geq$  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 $\leq$ 0 și rd. 35 $>$ 0 col. 1 și 2

**C. DATE INFORMATIVE (cod 05)**

- 1. rd. 01 + 02 col. 1= 1
- 2. rd. 03 = rd. 04 + 08 + 12 + 18 + 19 + 20 + 22 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. 22
- 7. col. 1 = col. 2 pt. rd. 4 și se repetă egalitatea de la rd. 5 la rd. 11
- 8. rd. 44 col. 1 și 2 = rd. 45 + 54 col. 1 și 2
- 9. rd. 45 col. 1 și 2 = rd. 46 + 47 + 48 + 49 + 50 + 51 + 53 col. 1 și 2
- 10. rd. 54 col. 1 și 2 = rd. 55 + 56 col. 1 și 2
- 11. rd. 60 col 1 și 2 = rd. 61 + 67 + 73 col. 1 și 2
- 12. rd. 121 col. 1 și 2 = rd. 122 + 125 + 128 + 129 + 132 + 134 + 135 + 136 + 139 + 140 + 145 + 149 + 152 + 158 col. 1 și 2
- 13. rd. 169 col. 1 și 2 = rd. 170 + 173 + 177 + 178 + 179 + 180 col. 1 și 2

**2.4.2. - Companii de brokeraj**

**A. 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 + 23a la 27 + 27a 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. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE (cod 02)**
- 1. rd. 01 col. 1 și 2 = rd. 02 + 09 + 10-11 + 12 col. 1 și 2
- 2. rd. 02 col. 1 și 2 = rd. 03 + 08 col. 1 și 2
- 3. rd. 03 col. 1 și 2 = rd. 04 + 05 + 06 + 07 col. 1 și 2
- 4. rd. 18 col. 1 și 2 = rd. 01 + 13 + 14 + 15 + 17 col. 1 și 2
- 5. rd. 25 col. 1 și 2 = rd. 26 + 27 col. 1 și 2
- 6. rd. 29 col. 1 și 2 = rd. 30 + 31 + 32 + 33 + 34 col. 1 și 2
- 7. rd. 35 col. 1 și 2 = rd. 36-37 col. 1 și 2
- 8. rd. 38 col. 1 și 2 = rd. 39-40 col. 1 și 2
- 9. rd. 41 col. 1 și 2 = rd. 42-43 col. 1 și 2
- 10. rd. 44 col. 1 și 2 = rd. 19 + 21-22 + 23 + 25 + 28 + 29 + 35 + 38 + 41 col. 1 și 2
- 11. rd. 45 col. 1 și 2 = rd. 18-44 col. 1 și 2 dacă rd. 18-44 > 0 col. 1 și 2
- 12. rd. 46 col. 1 și 2 = rd. 44-18 col. 1 și 2 dacă rd. 18-44 ≤ 0 col. 1 și 2
- 13. rd. 53 col. 1 și 2 = rd. 47 + 49 + 51 col. 1 și 2

14. rd. 54 col. 1 și 2 = rd. 55-56 col. 1 și 2  
15. rd. 60 col. 1 și 2 = rd. 54 + 57 + 59 col. 1 și 2  
16. rd. 61 col. 1 și 2 = rd. 53-60 col. 1 și 2 dacă rd. 53 - 60 > 0 col. 1 și 2  
17. rd. 62 col. 1 și 2 = rd. 60-53 col. 1 și 2 dacă rd. 53-60 <= 0 col. 1 și 2  
18. rd. 63 col. 1 și 2 = rd. 18 + 53-44-60 col. 1 și 2 dacă rd. 18 + 53-44-60 > 0 col. 1 și 2  
19. rd. 64 col. 1 și 2 = rd. 44 + 60-18-53 col. 1 și 2 dacă rd. 44 + 60-18-53 <= 0 col. 1 și 2  
20. rd. 65 col. 1 și 2 = rd. 18 + 53 col. 1 și 2  
21. rd. 66 col. 1 și 2 = rd. 44 + 60 col. 1 și 2  
22. rd. 67 col. 1 și 2 = rd. 65-66 col. 1 și 2 dacă rd. 65-66 > 0 col. 1 și 2  
23. rd. 68 col. 1 și 2 = rd. 66-65 col. 1 și 2 dacă rd. 65-66 <= 0 col. 1 și 2  
24. rd. 71 col. 1 și 2 = rd. 65-66-69-70 col. 1 și 2 dacă rd. 65-66-69-70 > 0 col. 1 și 2  
25. rd. 72 col. 1 și 2 = rd. 68 + 69 + 70 col. 1 și 2 dacă rd. 67 = 0 col. 1 și 2  
26. rd. 72 col. 1 și 2 = rd. 69 + 70-67 col. 1 și 2 dacă rd. 67-69-70 <= 0 și rd. 67 > 0 col. 1 și 2

**C. DATE INFORMATIVE (cod 03)**

1. rd. 01 + 02 col. 1 = 1  
2. rd. 03 col. 1 la 3 = rd. 04 + 08 + 12 + 18 + 19 + 20 + 22 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. 22  
7. rd. 44 col. 1 și 2 = rd. 45 + 54 col. 1 și 2  
8. rd. 45 col. 1 și 2 = rd. 46 + 47 + 48 + 49 + 50 + 51 + 53 col. 1 și 2  
9. rd. 54 col. 1 și 2 = rd. 55 + 56 col. 1 și 2  
10. rd. 60 col. 1 și 2 = rd. 61 la 64 col. 1 și 2  
11. rd. 66 col. 1 și 2 = rd. 67 la 71 col. 1 și 2  
12. rd. 76 col. 1 și 2 = rd. 77 la 79 col. 1 și 2  
13. rd. 83 col. 1 și 2 = rd. 84 la 90 col. 1 și 2 14. rd. 92 col. 1 și 2 = rd. 93 + 94 col. 1 și 2 15. rd. 95 col. 1 și 2 = rd. 96 + 98 col. 1 și 2 16. rd. 100 col. 1 și 2 = rd. 101 + 102 col. 1 și 2

17. rd. 103 col. 1 și 2 = rd. 104 + 107 + 110 + 111 + 114 + 116 + 120 + 123 + 124 + 129 + 133 + 136 + 141 col. 1 și 2

18. rd. 152 col. 1 și 2 = rd. 153 + 156 + 160 + 161 + 162 + 163 col. 1 și 2

**2.4.3. - Fondul de garantare a asiguraților**

**A. BILANȚ (cod 10)**

1. rd. 05 col. 1 și 2 = rd. 01 la 04 col. 1 și 2

2. rd. 13 col. 1 și 2 = rd. 06 la 12 col. 1 și 2

3. rd. 16 col. 1 și 2 = rd. 14 + 15 col. 1 și 2

4. rd. 17 col. 1 și 2 = rd. 05 + 13 + 16 col. 1 și 2

5. rd. 20 col. 1 și 2 = rd. 18 + 19 col. 1 și 2

6. rd. 25 col. 1 și 2 = rd. 21 la 24 col. 1 și 2

7. rd. 27 col. 1 și 2 = rd. 26 col. 1 și 2

8. rd. 29 col. 1 și 2 = rd. 20 + 25 + 27 + 28 col. 1 și 2

9. rd. 30 col. 1 și 2 = rd. 31 + 32 col. 1 și 2

10. rd. 42 col. 1 și 2 = rd. 33 la 41 col. 1 și 2

11. rd. 43 col. 1 și 2 = rd. 29 + 31-42-61-64 col. 1 și 2

12. rd. 44 col. 1 și 2 = rd. 17 + 32 + 43 col. 1 și 2

13. rd. 54 col. 1 și 2 = rd. 45 la 53 col. 1 și 2

14. rd. 59 col. 1 și 2 = rd. 55 la 58 col. 1 și 2

15. rd. 60 col. 1 și 2 = rd. 61 + 62 col. 1 și 2

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

17. rd. 66 col. 1 și 2 = rd. 60 + 63 col. 1 și 2

17. rd. 67 col. 1 și 2 = rd. 68 + 69 col. 1 și 2

18. rd. 77 col. 1 și 2 = rd. 67 + 70 + 71 + 72-73 + 74-75-76 col. 1 și 2

**B. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE (cod 20)**

1. rd. 01 col. 1 și 2 = rd. 02-03 col. 1 și 2

2. rd. 08 col. 1 și 2 = rd. 01 + 04 + 05 + 06 col. 1 și 2

3. rd. 14 col. 1 și 2 = rd. 15 + 16 col. 1 și 2

4. rd. 17 col. 1 și 2 = rd. 18-19 col. 1 și 2

5. rd. 20 col. 1 și 2 = rd. 21-22 col. 1 și 2
6. rd. 23 col. 1 și 2 = rd. 24-25 col. 1 și 2
7. rd. 26 col. 1 și 2 = rd. 27 la 32 col. 1 și 2
8. rd. 33 col. 1 și 2 = rd. 34-35 col. 1 și 2
9. rd. 36 col. 1 și 2 = rd. 37-38 col. 1 și 2
10. rd. 39 col. 1 și 2 = rd. 09 la 12-13 + 14 + 17 + 20 + 23 + 26 + 33 + 36 col. 1 și 2
11. rd. 40 col. 1 și 2 = rd. 08-39 col. 1 și 2 dacă rd. 08-39 > 0 col. 1 și 2
12. rd. 41 col. 1 și 2 = rd. 39-08 col. 1 și 2 dacă rd. 08-39 <= 0 col. 1 și 2
13. rd. 45 col. 1 și 2 = rd. 42 + 43 + 44 col. 1 și 2
14. rd. 46 col. 1 și 2 = rd. 47-48 col. 1 și 2
15. rd. 51 col. 1 și 2 = rd. 46 + 49 + 50 col. 1 și 2
16. rd. 52 col. 1 și 2 = rd. 45-51 col. 1 și 2 dacă rd. 45-51 > 0 col. 1 și 2
17. rd. 53 col. 1 și 2 = rd. 51-45 col. 1 și 2 dacă rd. 45-51 <= 0 col. 1 și 2
18. rd. 54 col. 1 și 2 = rd. 08 + 45 col. 1 și 2
19. rd. 55 col. 1 și 2 = rd. 39 + 51 col. 1 și 2
20. rd. 56 col. 1 și 2 = rd. 54-55 col. 1 și 2 dacă rd. 54-55 > 0 col. 1 și 2
21. rd. 57 col. 1 și 2 = rd. 55-54 col. 1 și 2 dacă rd. 54-55 <= 0 col. 1 și 2

**C. DATE INFORMATIVE (cod 30)**

1. rd. 01 + 02 col. 1 = 1
2. rd. 04 col. 1 la 3 = rd. 05 + 09 + 15 la 17 + 19 + 20 + 24 col. 1 la 3
3. rd. 05 col. 1 la 3 = rd. 06 la 08 col. 1 la 3
4. rd. 09 col. 1 la 3 = rd 10 la 14 col. 1 la 3
5. rd. 20 col. 1 la 3 = rd. 21 la 23 col. 1 la 3
6. col. 1 = col. 2 + 3 se repetă de la rd. 04 la rd. 24
7. rd. 30 col. 1 și 2 = rd. 31 + 32 col. 1 și 2
8. rd. 33 col. 1 și 2 = rd. 34 + 35 col. 1 și 2
9. rd. 40 col. 1 și 2 = rd. 41 la 45 col. 1 și 2
10. rd. 50 col. 1 și 2 = rd. 51 + 52 col. 1 și 2



11. rd. 56 col. 1 și 2 = rd. 57 la 59 col. 1 și 2 12. rd. 61 col. 1 și 2 = rd. 62 + 63 col. 1 și 2 13. rd. 64 col. 1 și 2 = rd. 65 + 67 col. 1 și 2 14. rd. 69 col. 1 și 2 = rd. 70 + 71 col. 1 și 2
15. rd. 72 col. 1 și 2 = rd. 73 + 76 + 79 + 80 + 83 + 85 + 87 + 88 + 93 + 94 + 98 col. 1 și 2
16. rd. 73 col. 1 și 2 = rd. 74 + 75 col. 1 și 2
17. rd. 76 col. 1 și 2 = rd. 77 + 78 col. 1 și 2
18. rd. 80 col. 1 și 2 = rd. 81 + 82 col. 1 și 2
19. rd. 88 col. 1 și 2 = rd. 89 la 92 col. 1 și 2
20. rd. 94 col. 1 și 2 = rd. 95 la 97 col. 1 și 2

**SECȚIUNEA a 5-a**  
Corelații între formulare

**2.5.1. 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                                    | 161      | 2       |
| 8        | 01                       | 96       | 2       | 05                                    | 01       | 2       |
| 9        | 01                       | 97       | 2       | 05                                    | 02       | 2       |

**2.5.2. Companii de brokeraj**

| 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                                    | 71       | 1 și 2  |
| 2        | 01                       | 76         | 1 și 2  | 02                                    | 72       | 1 și 2  |
| 3        | 01                       | 75         | 2       | 03                                    | 01       | 2       |
| 4        | 01                       | 76         | 2       | 03                                    | 02       | 2       |
| 5        | 01                       | 41 +<br>50 | 2 > =   | 03                                    | 03       | 1       |
| 6        | 01                       | 60         | 2       | 03                                    | 144      | 2       |

**2.5.3. Fondul de garantare a asiguraților**

| Nr. crt. | Indicatorii din formular |            |         | Corespund cu indicatorii din formular |          |         |
|----------|--------------------------|------------|---------|---------------------------------------|----------|---------|
|          | Cod formular             | Nr. rând   | Coloana | Cod formular                          | Nr. rând | Coloana |
| 1        | 10                       | 74         | 1 și 2  | 20                                    | 56       | 1 și 2  |
| 2        | 10                       | 75         | 1 și 2  | 20                                    | 57       | 1 și 2  |
| 3        | 10                       | 74         | 2       | 30                                    | 01       | 2       |
| 4        | 10                       | 75         | 2       | 30                                    | 02       | 2       |
| 5        | 10                       | 42 +<br>54 | 2 > =   | 30                                    | 04       | 1       |
| 6        | 10                       | 67         | 2       | 30                                    | 100      | 2       |