

## Norma nr. 34/2016 privind sistemul de raportare contabilă semestrială în domeniul pensiilor private

În vigoare de la 12 august 2016

Consolidarea din data de **11 decembrie 2020** are la bază publicarea din Monitorul Oficial, Partea I nr. 620 din 12 august 2016

Include modificările aduse prin următoarele acte: Normă 17/2019; Normă 29/2020.

Ultimul amendament în 31 iulie 2020.

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. c) și d), art. 3 alin. (1) lit. b), art. 5 lit. c), art. 6 alin. (1) și (2) și ale art. 7 alin. (2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 113/2013, cu modificările și completările ulterioare,

având în vedere prevederile art. 57 alin. (6) din Legea nr. 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale art. 15 alin. (6) din Legea nr. 204/2006 privind pensiile facultative, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale art. 20 din Legea nr. 187/2011 privind înființarea, organizarea și funcționarea Fondului de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private, având în vedere dispozițiile art. 24 lit. o) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 50/2005 privind înființarea, organizarea și funcționarea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 313/2005, cu modificările și completările ulterioare,

în temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) lit. b) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

în urma deliberărilor Consiliului Autorității de Supraveghere Financiară din ședința din data de 10 august 2016, Autoritatea de Supraveghere Financiară emite prezenta normă.

### CAPITOLUL I Dispoziții generale

**Art. 1.** - Prezenta normă stabilește modul de întocmire și depunere a raportărilor contabile semestriale pentru entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară, denumită în continuare A.S.F., în domeniul pensiilor private.

**Art. 2.** - Prezenta normă se aplică de către următoarele categorii de entități:

- a) societăți de pensii, înființate potrivit prevederilor legale în vigoare;
- b) fonduri de pensii facultative, fonduri de pensii administrate privat și fonduri de pensii ocupaționale, denumite în continuare fonduri de pensii private;
- c) administratori de fonduri de pensii facultative care sunt societăți de asigurare sau societăți de administrare a investițiilor, pentru activitatea de administrare a fondurilor de pensii facultative;
- c<sup>1</sup>) administratori de fonduri de pensii facultative și/sau de fonduri de pensii ocupaționale care sunt societăți de administrare a investițiilor sau societăți de asigurare de viață, autorizate în condițiile Legii nr. 1/2020 privind pensiile ocupaționale de către A.S.F., pentru activitatea de administrare a fondurilor ocupaționale;
- d) brokeri de pensii private, societăți comerciale înființate și autorizate potrivit prevederilor legale în vigoare și agenți de marketing persoane juridice, societăți comerciale constituite și autorizate de A.S.F., având ca obiect

unic de activitate marketingul prospectului schemelor de pensii facultative;

e) Fondul de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private, denumit în continuare Fond de garantare, înființat potrivit Legii nr. 187/2011 privind înființarea, organizarea și funcționarea Fondului de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private.

**Art. 3. - (1)** Raportările contabile semestriale se întocmesc în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale Normei Autorității de Supraveghere Financiară nr. 14/2015 privind reglementările contabile conforme cu directivele europene aplicabile sistemului de pensii private, cu modificările și completările ulterioare.

**(2)** Entitățile prevăzute la art. 2 completează formularele de raportare contabilă semestrială, în lei, folosind planul de conturi aplicabil fiecărei categorii de entități, conform reglementărilor contabile specifice în vigoare.

**Art. 4. -** Termenii și expresiile utilizate în prezenta normă au semnificațiile prevăzute la art. 2 din Legea nr. 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, republicată, cu modificările și completările ulterioare, la art. 2 din Legea nr. 204/2006 privind pensiile facultative, cu modificările și completările ulterioare, la art. 3 din Legea nr. 1/2020, precum și art. 4 alin. (2) din Legea nr. 187/2011 privind înființarea, organizarea și funcționarea Fondului de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private.

## CAPITOLUL II

### Sistemul de raportare contabilă semestrială

**Art. 5. -** Raportările contabile semestriale aplicabile entităților prevăzute la art. 2 trebuie să ofere o imagine reală a activelor, datoriilor, poziției financiare, precum și a rezultatului acestora.

**Art. 6. - (1)** Raportările contabile semestriale aferente entităților prevăzute la art. 2 se semnează de către administratorul acestora sau persoana care asigură conducerea entității și de către persoanele în drept, cuprinzând și numele în clar al acestora.

**(2)** Rândul corespunzător calității persoanei care a întocmit raportările contabile semestriale se completează astfel:

a) directorul economic, contabilul-șef sau altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcție, potrivit legii; sau

b) persoanele fizice sau juridice cu care s-au încheiat contracte de prestări de servicii, autorizate potrivit legii, membre ale Corpului Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România, potrivit legii.

**Art. 7. - (1)** Raportările contabile semestriale aplicabile entităților prevăzute la art. 2 se întocmesc pe baza ultimei bilanțe de verificare a conturilor sintetice la data de 30 iunie a anului pentru care se întocmește raportarea, în concordanță cu bilanțele de verificare ale conturilor analitice, după înregistrarea operațiunilor evidențiate în documente justificative.

**(2)** În cazul operațiunilor contabile pentru care nu se întocmesc documente justificative, înregistrările în contabilitate se fac pe bază de note de contabilitate, în conformitate cu prevederile legislației în vigoare.

**(3)** Corectarea înregistrărilor făcute în contabilitate se face pe baza notelor de contabilitate întocmite în acest scop, cu menționarea documentului, datei și a numărului de ordine al operațiunii care face obiectul corecției.

**(4)** Înregistrările în contabilitate se fac cronologic, prin respectarea succesiunii documentelor după data de întocmire sau de intrare a acestora în entitate, și sistematic, în conturi contabile sintetice și analitice.

## CAPITOLUL III

### Prevederi privind sistemul de raportare contabilă semestrială aplicabil societăților de pensii

**Art. 8.** - Societățile de pensii trebuie să întocmească pentru propria lor activitate raportări contabile semestriale.

**Art. 9. - (1)** Dosarul raportărilor contabile semestriale ale unei societăți de pensii trebuie să cuprindă:

- a) raportările contabile semestriale - pe suport hârtie și semnate, precum și în format electronic;
- b) balanța de verificare a conturilor sintetice la data de 30 iunie a anului pentru care se întocmește raportarea contabilă semestrială - pe suport hârtie.

(2) Raportările contabile semestriale prevăzute la alin. (1) lit. a) trebuie să cuprindă:

- a) Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, conform [anexei nr. A1](#);
- b) Contul de profit și pierdere, conform [anexei nr. A2](#);
- c) Date informative, conform [anexei nr. E](#).

**Art. 10. - (1)** Societățile de pensii depun la A.S.F. raportările contabile semestriale, până la data de 16 august a fiecărui an, astfel:

- a) în format electronic. Aplicația și instrucțiunile de utilizare sunt prezentate pe pagina web a A.S.F., respectiv <https://raportari-pensii.asfromania.ro/itbox/>
- b) pe suport hârtie, componentele dosarului raportărilor contabile semestriale, așa cum sunt prevăzute la [art. 9](#), conform legii.

(2) În 5 zile lucrătoare de la transmiterea la A.S.F. a raportărilor contabile aferente datei de 30 iunie a fiecărui an, administratorii de fonduri de pensii private au obligația de a le publica pe pagina web proprie a societății de pensii.

**Art. 11. - (1)** Pentru asigurarea informațiilor destinate sistemului instituțional al statului, societățile de pensii trebuie să depună la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice raportările contabile semestriale, conform prevederilor legislației în vigoare.

(2) Pentru depunerea prevăzută la [alin. \(1\)](#), formatul electronic al raportărilor contabile semestriale se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice.

(3) Programul de asistență prevăzut la [alin. \(2\)](#) este pus la dispoziția entităților gratuit de unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice sau poate fi descărcat de pe portalul Ministerului Finanțelor Publice, de la adresa [www.mfinante.ro](http://www.mfinante.ro)

(4) Raportările contabile semestriale se depun la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice până la data de 16 august a fiecărui an.

## CAPITOLUL IV

### Prevederi privind sistemul de raportare contabilă semestrială aplicabil fondurilor de pensii private

**Art. 12.** - Administratorii de fonduri de pensii facultative și/sau fonduri de pensii ocupaționale și/sau fonduri de pensii administrate privat trebuie să întocmească raportări contabile semestriale pentru fiecare fond de pensii privat pe care îl administrează.

**Art. 13. - (1)** Dosarul raportărilor contabile semestriale ale unui fond de pensii privat trebuie să cuprindă:

- a) raportările contabile semestriale - pe suport hârtie și semnate, precum și în format electronic;
- b) balanța de verificare a conturilor sintetice la data de 30 iunie a anului pentru care se întocmește raportarea contabilă semestrială - pe suport hârtie.

(2) Raportările contabile semestriale prevăzute la alin. (1) lit. a) trebuie să cuprindă:

- a) Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, conform [anexei nr. B1](#);
- b) Contul de profit și pierdere, conform [anexei nr. B2](#).

**Art. 14. - (1)** Pentru fiecare fond de pensii privat, administratorul acestuia depune la A.S.F. raportările contabile semestriale, până la data de 16 august a fiecărui an, astfel:

- a) în format electronic. Aplicația și instrucțiunile de utilizare sunt prezentate pe pagina web a A.S.F., respectiv

**b)** pe suport hârtie, componentele dosarului raportărilor contabile semestriale, așa cum sunt prevăzute la [art. 13](#), conform legii.

**(2)** În 5 zile lucrătoare de la transmiterea raportărilor contabile semestriale la A.S.F., întocmite pentru fiecare fond de pensii private pe care îl administrează, administratorii acestora au obligația de a le publica pe pagina web proprie.

## CAPITOLUL V

**Prevederi privind sistemul de raportare contabilă semestrială aplicabil administratorilor fondurilor de pensii facultative care sunt societăți de administrare a investițiilor sau societăți de asigurări, precum și administratorilor de fonduri de pensii ocupaționale care sunt societăți de administrare a investițiilor sau societăți de asigurare de viață**

**Art. 15.** - Administratorii de fonduri de pensii facultative care sunt societăți de administrare a investițiilor sau societăți de asigurări au obligația să întocmească raportări contabile semestriale, denumite în continuare raport financiar semestrial.

**Art. 15<sup>1</sup>.** - Administratorii de fonduri de pensii ocupaționale care sunt societăți de administrare a investițiilor sau societăți de asigurări de viață au obligația să întocmească raportări contabile semestriale, denumite în continuare raport financiar semestrial.

**Art. 16. - (1)** Dosarul raportului financiar semestrial privind administrarea fondurilor de pensii facultative, respectiv dosarul raportului financiar semestrial privind administrarea fondurilor de pensii ocupaționale cuprind două seturi de documente:

**a)** raportările contabile semestriale însoțite de bilanța de verificare a conturilor sintetice la data de 30 iunie a anului pentru care se întocmește raportarea, specifice activității de administrare a fondurilor de pensii private - pe suport hârtie, semnate, și în format electronic;

**b)** un exemplar al raportărilor contabile semestriale și bilanța de verificare sintetică, întocmită conform reglementărilor contabile specifice - pe suport hârtie, semnate.

**(2)** Raportările contabile semestriale prevăzute la alin. (1) **lit. a)** trebuie să cuprindă:

**a)** Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, conform anexei [nr. C1](#);

**b)** Situația veniturilor și cheltuielilor, conform anexei [nr. C2](#).

**Art. 17.** - Raportul financiar semestrial se depune la A.S.F., până la data de 16 august a fiecărui an, astfel:

**a)** în format electronic. Aplicația și instrucțiunile de utilizare sunt prezentate pe pagina web a A.S.F., respectiv <https://raportari-pensii.asfromania.ro/itbox/>

**b)** pe suport hârtie, componentele dosarului raportului financiar semestrial, așa cum sunt prevăzute la [art. 16](#), semnate și ștampilate, conform legii.

## CAPITOLUL VI

**Prevederi privind sistemul de raportare contabilă semestrială aplicabil brokerilor de pensii private**

**Art. 18.** - Brokerii de pensii private trebuie să întocmească pentru propria lor activitate raportări contabile semestriale.

**Art. 19. - (1)** Dosarul raportărilor contabile semestriale aplicabile brokerilor de pensii private trebuie să cuprindă:

**a)** raportările contabile semestriale - pe suport hârtie și semnate, precum și în format electronic;

**b)** bilanța de verificare a conturilor sintetice la data de 30 iunie a anului pentru care se întocmește raportarea

contabilă semestrială - pe suport hârtie.

(2) Raportările contabile semestriale prevăzute la alin. (1) lit. a) trebuie să cuprindă:

- a) Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, conform anexei nr. A1;
- b) Contul de profit și pierdere, conform anexei nr. A2;
- c) Date informative, conform anexei nr. E.

**Art. 20.** - Brokerii de pensii private depun la A.S.F. raportările contabile semestriale, până la data de 16 august a fiecărui an, astfel:

a) în format electronic. Aplicația și instrucțiunile de utilizare sunt prezentate pe pagina web a A.S.F., respectiv <https://raportari-pensii.asfromania.ro/itbox/>

b) pe suport hârtie, componentele dosarului raportărilor contabile semestriale, așa cum sunt prevăzute la art. 19, conform legii.

**Art. 21.** - (1) Pentru asigurarea informațiilor destinate sistemului instituțional al statului, brokerii de pensii trebuie să depună la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice raportările contabile semestriale, conform prevederilor legislației în vigoare.

(2) Pentru depunerea prevăzută la alin. (1), formatul electronic al raportărilor contabile semestriale se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice.

(3) Programul de asistență prevăzut la alin. (2) este pus la dispoziția entităților gratuit de unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice sau poate fi descărcat de pe portalul Ministerului Finanțelor Publice, de la adresa [www.mfinante.ro](http://www.mfinante.ro)

(4) Raportările contabile semestriale se depun la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice până la data de 16 august a fiecărui an.

## CAPITOLUL VII

### Prevederi privind sistemul de raportare contabilă semestrială aplicabil Fondului de garantare

**Art. 22.** - Fondul de garantare trebuie să întocmească raportări contabile semestriale.

**Art. 23.** - (1) Dosarul raportărilor contabile semestriale ale Fondului de garantare trebuie să cuprindă:

- a) raportările contabile semestriale - pe suport hârtie și semnate, precum și în format electronic;
- b) bilanșa de verificare a conturilor sintetice la data de 30 iunie a anului pentru care se întocmește raportarea contabilă semestrială - pe suport hârtie.

(2) Raportările contabile semestriale prevăzute la alin. (1) lit. a) trebuie să cuprindă:

- a) Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, conform anexei nr. D1;
- b) Contul de profit și pierdere, conform anexei nr. D2;
- c) Date informative, conform anexei nr. E.

**Art. 24.** - (1) Fondul de garantare depune la A.S.F. raportările contabile semestriale, până la data de 16 august a fiecărui an, astfel:

a) în format electronic. Aplicația și instrucțiunile de utilizare sunt prezentate pe pagina web a A.S.F., respectiv <https://raportari-pensii.asfromania.ro/itbox/>

b) pe suport hârtie, componentele dosarului raportărilor contabile semestriale, așa cum sunt prevăzute la art. 23, conform legii.

(2) În termen de 5 zile lucrătoare de la transmiterea către A.S.F. a raportărilor contabile aferente datei de 30 iunie a fiecărui an, Fondul de garantare are obligația de a le publica pe pagina web a acestuia.

**Art. 25.** - (1) Pentru asigurarea informațiilor destinate sistemului instituțional al statului, Fondul de garantare trebuie să depună la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice raportările contabile semestriale, conform prevederilor legislației în vigoare.

(2) Pentru depunerea prevăzută la [alin. \(1\)](#), formatul electronic al raportărilor contabile semestriale se obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice.

(3) Programul de asistență prevăzut la [alin. \(2\)](#) este pus la dispoziția Fondului de garantare gratuit de unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice sau poate fi descărcat de pe portalul Ministerului Finanțelor Publice, de la adresa [www.mfinante.ro](http://www.mfinante.ro)

(4) Raportările contabile semestriale se depun la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice până la data de 16 august a fiecărui an.

## CAPITOLUL VIII

### Instrucțiuni aplicabile entităților care nu au desfășurat activitate

**Art. 26.** - Entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de A.S.F., care nu au desfășurat activitate de la începutul exercițiului financiar până la sfârșitul perioadei de raportare, nu întocmesc raportări contabile semestriale, acestea urmând să depună la A.S.F., până la data de 16 august a fiecărui an, o declarație pe propria răspundere în acest sens, care să cuprindă cel puțin următoarele date de identificare:

**a)** pentru administratorii de fonduri de pensii care sunt societăți de pensii, societăți de asigurări și societăți de administrare a investițiilor, precum și pentru entitățile prevăzute la [art. 2 lit. d\)](#):

**(i)** denumirea completă, conform certificatului de înregistrare a administratorului la Oficiul Național al Registrului Comerțului;

**(ii)** adresa completă și numărul de telefon;

**(iii)** numărul de înregistrare la Oficiul Național al Registrului Comerțului;

**(iv)** codul unic de înregistrare;

**(v)** capitalul social;

**b)** pentru fondurile de pensii facultative, fondurile de pensii administrate privat și fondurile de pensii ocupaționale:

**(i)** denumirea completă;

**(ii)** numărul de înregistrare în Registrul A.S.F., conform autorizației de funcționare;

**(iii)** o mențiune cu privire la faptul că fondul de pensii nu a încasat contribuții.

## CAPITOLUL IX

### Prevederi privind verificarea corectitudinii datelor raportărilor contabile semestriale

**Art. 27.** - Entitățile prevăzute la [art. 2](#) au obligația de a verifica:

**a)** concordanța dintre datele operaționale, documentele justificative și informațiile prezentate în raportările contabile semestriale;

**b)** înregistrarea cronologică și sistematică, prelucrarea, publicarea și păstrarea informațiilor cu privire la poziția financiară, performanța financiară și alte informații referitoare la activitatea desfășurată.

**Art. 28.** - **(1)** Este obligatorie verificarea corectitudinii datelor raportărilor contabile semestriale aplicabile entităților prevăzute la [art. 2](#) încrucișat cu balanța de verificare.

**(2)** La nivelul fiecărei entități prevăzută la [art. 2](#) se verifică dacă:

**a)** totalul activului corespunde cu totalul pasivului din balanța de verificare;

**b)** totalul rulajelor și totalul soldurilor analitice rezultate din balanța de verificare a conturilor analitice corespunde cu totalul rulajelor și totalul soldurilor sintetice rezultate din balanța de verificare a conturilor sintetice;

**c)** corectarea înregistrărilor făcute în contabilitate s-a efectuat numai pe baza notelor de contabilitate întocmite



și aprobate în mod corespunzător.

(3) La nivelul fiecărei entități prevăzute la [art. 2](#), datele din bilanța de verificare a conturilor trebuie să reflecte realitatea conform documentelor în baza cărora a fost întocmită.

## CAPITOLUL X

### Regimul juridic

**Art. 29.** - Răspunderea pentru aplicarea necorespunzătoare a reglementărilor contabile, precum și pentru prelucrarea datelor financiar-contabile cu ajutorul programelor informatice revine administratorului, căruia îi sunt aplicabile dispozițiile art. 10 [alin. \(1\)](#) și [\(4\)](#) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

**Art. 30. - (1)** Constituie contravenții următoarele fapte:

a) neîntocmirea raportărilor contabile semestriale;

b) netransmiterea, transmiterea cu întârziere sau transmiterea către A.S.F. a documentelor prevăzute la [art. 9](#), [13](#), [16](#), [19](#) și [23](#) cu date sau informații eronate;

c) nerespectarea prevederilor referitoare la termenul de publicare pe pagina web proprie a informațiilor, prevăzut la art. 10 [alin. \(2\)](#), art. 14 [alin. \(2\)](#) și art. 24 [alin. \(2\)](#);

d) deținerea, cu orice titlu, de elemente de natura activelor și datoriiilor, precum și efectuarea de operațiuni economico-financiare fără să fie înregistrate în contabilitate;

e) nerespectarea celorlalte obligații prevăzute de prezenta normă.

(2) Nerespectarea dispozițiilor cuprinse la [alin. \(1\)](#) se sancționează în conformitate cu prevederile art. 81 [alin. \(1\) lit. c\)](#), art. 141 [alin. \(2\) - \(4\)](#) și [alin. \(6\) - \(10\)](#), art. 142 [alin. \(1\)](#) din Legea nr. 411/2004, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și/sau cu prevederile art. 38 [lit. c\)](#), art. 120 [alin. \(1\)](#), art. 121 [alin. \(2\) - \(10\)](#) din Legea nr. 204/2006, cu modificările și completările ulterioare, sau cu prevederile [art. 30-33](#) din Legea nr. 187/2011 și/sau cu prevederile [art. 145](#) și ale art. 147 [alin. \(2\) - \(4\)](#) și [alin. \(6\)](#) din Legea nr. 1/2020.

## CAPITOLUL XI

### Dispoziții finale

**Art. 31.** - Entitățile prevăzute la [art. 2](#) depun dosarul raportărilor contabile semestriale la registratura A.S.F. sau la oficiile poștale, prin scrisori cu valoare declarată, potrivit prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 627/1995 privind îmbunătățirea disciplinei depunerii bilanțurilor contabile și a altor documente cu caracter financiar-contabil și fiscal, de către operatorii economici și alți contribuabili.

**Art. 32.** - Termenele prevăzute de prezenta normă care expiră într-o zi de sărbătoare legală sau într-o zi nelucrătoare se prelungesc până la sfârșitul următoarei zile lucrătoare.

**Art. 33.** - Anexele nr. A1, A2, B1, B2, C1, C2, D1, D2 și E fac parte integrantă din prezenta normă.

**Art. 34. - (1)** Prezenta normă se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și intră în vigoare la data publicării acesteia.

(2) Prevederile prezentei norme se aplică începând cu raportările contabile aferente primului semestru al exercițiului 2016.

(3) La aplicarea pentru prima dată a prezentei norme, soldurile conturilor contabile la data de 1 ianuarie 2016 pentru situația activelor, datoriiilor și capitalurilor proprii, precum și soldurile conturilor contabile la data de 30 iunie 2015 pentru contul de profit și pierdere se reclassifică în mod corespunzător pentru a fi asigurată comparabilitatea datelor. Reclasificarea va fi detaliată într-o notă explicativă, după caz.

**Art. 35.** - La data intrării în vigoare a prezentei norme se abrogă Norma nr. 9/2011 privind sistemul de raportare contabilă semestrială în domeniul pensiilor private, aprobată prin Hotărârea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private nr. 12/2011, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 575 din 12 august 2011, cu modificările și completările ulterioare.

Președintele Autorității de Supraveghere  
Financiară,  
Mișu Negrițoiu

București, 10 august 2016.

Nr. 34.

**ANEXA Nr. A1**

**SOCIETATEA DE PENSII PRIVATE  
BROKERUL DE PENSII PRIVATE**

|                                      |         |                                |   |
|--------------------------------------|---------|--------------------------------|---|
| Județul .....                        | [ ] [ ] | Forma de proprietate .....     | [ ] [ ]   |
| Entitate .....                       |         | Activitatea preponderentă      |   |
| Adresa: localitatea.....             |         | (denumire clasă CAEN) .....    |   |
| sectorul ....., str. ....nr. ....,   |         | Cod clasa CAEN .....           | [ ] [ ] [ ] [ ]                                 |
| bl. ...., sc. ...., ap. ....         |         | Cod unic de înregistrare ..... | [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] |
| Telefon ....., fax .....             |         |                                |   |
| Număr din registrul comerțului ..... |         |                                |   |

**Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 30 iunie .....**

| Denumire indicator  | Nr.<br>rând | Sold la<br>01.01.N (lei) | Sold la<br>30.06.N<br>(lei) |
|---|-------------|--------------------------|-----------------------------|
| Col. 1  | Col. 2      | Col. 3                   | Col. 4                      |
| A. ACTIVE IMOBILIZATE   | X           |                          |                             |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE  | X           |                          |                             |
| 1. Cheltuieli de constituire (ct. 201 - 2801)   | 1           |                          |                             |
| 2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)   | 2           |                          |                             |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare dacă acestea au fost achiziționate cu titlu oneros (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 3           |                          |                             |
| 4. Fondul comercial (ct. 2071 - 2807)   | 4           |                          |                             |
| 5. Avansuri (ct. 4094)  | 5           |                          |                             |
| TOTAL IMOBILIZĂRI NECORPORALE: (rd. 01 la 05)   | 6           |                          |                             |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE   | X           |                          |                             |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)  | 7           |                          |                             |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)   | 8           |                          |                             |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)   | 9           |                          |                             |



|  |    |  |  |
|--|----|--|--|
| 4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931 + 4093)  | 10 |  |  |
| TOTAL IMOBILIZĂRI CORPORALE: (rd. 07 la 10)  | 11 |  |  |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE  | X  |  |  |
| 1. Acțiuni deținute la entități afiliate (ct. 261 - 2961)  | 12 |  |  |
| 2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2965)  | 13 |  |  |
| 3. Acțiuni deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 263 - 2962 - 2963)  | 14 |  |  |
| 4. Împrumuturi acordate entităților de care entitatea este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2675 + 2676 - 2967)                                | 15 |  |  |
| 5. Investiții deținute ca immobilizări (ct. 265 + 2677 - 2964)   | 16 |  |  |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2673* + 2674* + 2678* + 2679* - 2966* - 2969*)  | 17 |  |  |
| 7. Immobilizări financiare pentru acoperirea provizionului tehnic (ct. 270 - 279)  | 18 |  |  |
| TOTAL IMOBILIZĂRI FINANCIARE: (rd. 12 la 18)   | 19 |  |  |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 19)  | 20 |  |  |
| B. ACTIVE CIRCULANTE   | X  |  |  |
| I. STOCURI   | X  |  |  |
| 1. Materiale consumabile (ct. 302 + 303 + 322 + 323 - 392)   | 21 |  |  |
| 2. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)   | 22 |  |  |
| TOTAL STOCURI: (rd. 21 la 22)  | 23 |  |  |
| II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)                           | X  |  |  |
| 1. Creanțe comerciale* (ct. 2673* + 2674* + 2678* + 2679* - 2966* - 2969* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)  | 24 |  |  |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 4511** + 4518** - 4951*)   | 25 |  |  |
| 3. Sume de încasat de la entitățile de care societatea este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 4952)                                       | 26 |  |  |
| 4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187) | 27 |  |  |
| 5. Creanțe privind capitalul subscris și nevărsat (ct. 456 - 4953)   | 28 |  |  |
| TOTAL: (rd. 24 la 28)  | 29 |  |  |
| III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT   | X  |  |  |
| 1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)   | 30 |  |  |
| 2. Alte investiții financiare pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 + 5113 + 5114 - 595 - 596 - 598)  | 31 |  |  |
| 3. Investiții pe termen scurt pentru acoperirea provizionului tehnic (ct. 520 + 526 + 527 - 528 - 529)   | 32 |  |  |
| TOTAL: (rd. 30 la 32)  | 33 |  |  |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 5121 + 5124 + 5125 + 5311 + 5314 + 5321 + 5322 + 5323 + 5328 + 5411 + 5412 + 542)                                       | 34 |  |  |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 23 + 29 + 33 + 34)  | 35 |  |  |

|  |    |  |  |
|--|----|--|--|
| C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 37 + 38)   | 36 |  |  |
| I. Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471)   | 37 |  |  |
| 2. Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471)  | 38 |  |  |
| D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN   | X  |  |  |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat<br>împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 1614 + 1615 +<br>1617 + 1618 + 1681 - 169)   | 39 |  |  |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627<br>+ 1682 + 5191 + 5192 + 5198)   | 40 |  |  |
| 3. Avansuri încasate de la clienți (ct. 419)   | 41 |  |  |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)  | 42 |  |  |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)  | 43 |  |  |
| 6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 4511*** +<br>4518***)  | 44 |  |  |
| 7. Sume datorate entităților de care societatea este legată în virtutea<br>intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)  | 45 |  |  |
| 8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările<br>sociale(ct,1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427<br>+ 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444***<br>+ 446*** + 447*** + 4481 + 4551 + 4558 + 456*** + 457 + 4581 + 462 +<br>473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197 | 46 |  |  |
| TOTAL: (rd. 39 la 46)  | 47 |  |  |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 37 - 47<br>- 73 - 76)   | 48 |  |  |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 20 + 38 + 48)   | 49 |  |  |
| G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN  | X  |  |  |
| I. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat<br>împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 1614 + 1615 +<br>1617 + 1618 + 1681 - 169)   | 50 |  |  |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627<br>+ 1682 + 5191 + 5192 + 5198)   | 51 |  |  |
| 3. Avansuri încasate de la clienți (ct. 419)   | 52 |  |  |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)  | 53 |  |  |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)  | 54 |  |  |
| 6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 4511*** +<br>4518***)  | 55 |  |  |
| 7. Sume datorate entităților de care societatea este legată în virtutea<br>intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)  | 56 |  |  |
| 8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale<br>(ct,1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281  | 57 |  |  |

|  |      |  |  |
|--|------|--|--|
| + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** +<br>446*** + 447*** + 4481 + 4551 + 4558 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473***<br>+ 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197 |      |  |  |
| TOTAL: (rd. 50 la 57)  | 58   |  |  |
| H. PROVIZIOANE   | X    |  |  |
| I. Provizioane tehnice specifice sistemului de pensii private (ct. 150), (rd. 60 +<br>61 + 61.1) din care:   | 59   |  |  |
| 1.1. Provizioane tehnice specifice sistemului de pensii private - Pilon 2 (ct.<br>1501)  | 60   |  |  |
| 1.2. Provizioane tehnice specifice sistemului de pensii private - Pilon 3 (ct.<br>1502)  | 61   |  |  |
| 1.3. Provizioane tehnice specifice sistemului de pensii private - Pensii<br>ocupationale (ct. 1503)  | 61.1 |  |  |
| 2. Provizioane nespecifice (ct. 151), (rd. 63 la 69) din care:   | 62   |  |  |
| 2.1. Provizioane pentru litigii (ct. 1511)   | 63   |  |  |
| 2.2. Provizioane pentru garanții acordate clienților (ct. 1512)  | 64   |  |  |
| 2.3. Provizioane pentru restructurare (ct. 1514)   | 65   |  |  |
| 2.4. Provizioane pentru pensii și obligații similare, altele decât cele prevăzute<br>la provizioane tehnice specifice sistemului de pensii private (ct. 1515)  | 66   |  |  |
| 2.5. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)  | 67   |  |  |
| 2.6. Provizioane pentru terminarea contractului (ct. 1517)   | 68   |  |  |
| 2.7. Alte provizioane (ct. 1518)   | 69   |  |  |
| TOTAL PROVIZIOANE: (rd. 59 + 62)   | 70   |  |  |
| I. VENITURI ÎN AVANS (rd. 72 + 75 + 78) din care:  | 71   |  |  |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 73 + 74) din care:   | 72   |  |  |
| 1.1 Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475)  | 73   |  |  |
| 1.2 Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475)   | 74   |  |  |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 76 + 77) din care:  | 75   |  |  |
| 2. I. Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472)  | 76   |  |  |
| 2.2. Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472)  | 77   |  |  |
| Fond comercial negativ (ct. 2075)  | 78   |  |  |
| J. CAPITAL SI REZERVE  | X    |  |  |
| I. CAPITAL din care:   | X    |  |  |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)  | 79   |  |  |
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)  | 80   |  |  |
| 3. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)   | X    |  |  |
| Sold C   | 81   |  |  |
| Sold D   | 82   |  |  |
| TOTAL CAPITAL (rd. 79 + 80 + 81 - 82)  | 83   |  |  |
| II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)   | 84   |  |  |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)  | 85   |  |  |

|   |    |  |  |
|---|----|--|--|
| IV. REZERVE   | X  |  |  |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061)  | 86 |  |  |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)  | 87 |  |  |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068)  | 88 |  |  |
| 4. Alte rezerve specifice activității administratorilor fondurilor de pensii private (ct. 1069) | 89 |  |  |
| TOTAL REZERVE (rd. 86 la 89)  | 90 |  |  |
| 5. Acțiuni proprii (ct. 109)  | 91 |  |  |
| 6. Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)                            | 92 |  |  |
| 7. Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)                             | 93 |  |  |
| V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATĂ (ct. 117)   | X  |  |  |
| Sold C  | 94 |  |  |
| Sold D  | 95 |  |  |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR (ct. 121)                                     | X  |  |  |
| Sold C  | 96 |  |  |
| Sold D  | 97 |  |  |
| Repartizarea profitului(ct. 129)  | 98 |  |  |
| VII. TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 83 + 84 + 85 + 9091 + 92 - 93 + 94 - 95 + 96 - 97 - 98)      | 99 |  |  |

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective;

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective;

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele .....

Semnătura .....

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele .....

Calitatea .....

Semnătura .....

Nr. de înregistrare în organismul profesional

**ANEXA Nr. A2**

SOCIETATEA DE PENSII PRIVATE

BROKERUL DE PENSII PRIVATE

Județul ..... [ ] [ ]

Entitate .....

Adresa: localitatea .....

sectorul ....., str. .... nr. ....,

bl. ...., sc. ...., ap. ....

Telefon ....., fax .....

Număr din registrul comerțului .....

Forma de proprietate ..... [ ] [ ]

Activitatea preponderentă .....

(denumire clasa CAEN) .....

Cod clasa CAEN ..... [ ] [ ] [ ] [ ]

Cod unic de înregistrare . . . . .

[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ]

**Contul de profit și pierdere la data de 30 iunie .....**

| Denumire indicator | Nr. rând | Realizări aferente perioadei de raportare |
|--------------------|----------|---|
|--------------------|----------|---|

|  |           | Precedentă<br>(lei) | Curentă<br>(lei) |
|--|-----------|---------------------|------------------|
| Col. 1   | Col. 2    | Col. 3              | Col. 4           |
| VENITURI DIN EXPLOATARE  | X         |                     |                  |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03)   | 1         |                     |                  |
| a) Venituri din activitatea de exploatare (ct. 704 + 705 + 706 + 708), (rd. 2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4) din care:                 | 2         |                     |                  |
| a1) Venituri din servicii prestate (ct. 704) (rd. 2.1.1 + 2.1.2 + 2.1.3)   | 2.1       |                     |                  |
| a1.1) Venituri din servicii prestate - Pilon 2 (ct. 7041) (rd. 2.1.1.1 + 2.1.1.2 + 2.1.1.3 + 2.1.1.4)                        | 2.1.1     |                     |                  |
| a1.1.1) Comision de administrare - Pilon 2 (ct. 70411) (rd. 2.1.1.1.1 + 2.1.1.1.2)   | 2.1.1.1   |                     |                  |
| a1.1.1.1) Comision de administrare din contribuții plătite - Pilon 2 (ct. 704111)  | 2.1.1.1.1 |                     |                  |
| a1.1.1.2) Comision de administrare din activul net al fondului de pensii administrat privat - Pilon 2 (ct. 704112)           | 2.1.1.1.2 |                     |                  |
| a1.1.2) Penalități de transfer - Pilon 2 (ct. 70412)   | 2.1.1.2   |                     |                  |
| a1.1.3) Tarife pentru servicii la cerere - Pilon 2 (ct. 70413)   | 2.1.1.3   |                     |                  |
| a1.1.4) Venituri din activitatea de marketing - Pilon 2 (ct. 70414)  | 2.1.1.4   |                     |                  |
| a1.2) Venituri din servicii prestate - Pilon 3 (ct. 7042) (rd. 2.1.2.1 + 2.1.2.2 + 2.1.2.3 + 2.1.2.4)                        | 2.1.2     |                     |                  |
| a1.2.1) Comision de administrare - Pilon 3 (ct. 70421) (rd. 2.1.2.1.1 + 2.1.2.1.2)   | 2.1.2.1   |                     |                  |
| a1.2.1.1) Comision de administrare din contribuții plătite - Pilon 3 (ct. 704211)  | 2.1.2.1.1 |                     |                  |
| a1.2.1.2) Comision de administrare din activul net al fondului de pensii facultative - Pilon 3 (ct. 704212)                  | 2.1.2.1.2 |                     |                  |
| a1.2.2) Penalități de transfer - Pilon 3 (ct. 70422)   | 2.1.2.2   |                     |                  |
| a1.2.3) Tarife pentru servicii la cerere - Pilon 3 (ct. 70423)   | 2.1.2.3   |                     |                  |
| a1.2.4) Venituri din activitatea de marketing - Pilon 3 (ct. 70424)  | 2.1.2.4   |                     |                  |
| a1.3) Venituri din servicii prestate - Pensii ocupaționale (ct. 7043) (rd. 2.1.3.1 + 2.1.3.2)                                | 2.1.3     |                     |                  |
| a1.3.1) Comision de administrare - Pensii ocupaționale, (ct. 70431) din care:  | 2.1.3.1   |                     |                  |
| a1.3.1.1) Comision de administrare din activul net al fondului de pensii ocupaționale - Pensii ocupaționale(ct. 704312)      | 2.1.3.1.1 |                     |                  |
| a1.3.1.2) Comision de administrare suportat de angajatorul schemei de pensii ocupaționale - Pensii ocupaționale (ct. 704313) | 2.1.3.1.2 |                     |                  |
| a1.3.2) Tarife pentru servicii la cerere - Pensii ocupaționale (ct. 70433)   | 2.1.3.2   |                     |                  |
| a2) Venituri din studii și cercetări (ct. 705)   | 2.2       |                     |                  |
| a3) Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii (ct. 706)  | 2.3       |                     |                  |
| a4) Venituri din activități diverse (ct. 708)  | 2.4       |                     |                  |
| b) Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.   | 3         |                     |                  |

|   |    |  |  |
|---|----|--|--|
| 741)  |    |  |  |
| 2. Venituri din producția de imobilizări (ct. 721 + 722)  | 4  |  |  |
| 3. Alte venituri din exploatare (ct. 755 + 758)   | 5  |  |  |
| VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 04 + 05)  | 6  |  |  |
| CHELTUIELI DIN EXPLOATARE   | X  |  |  |
| 4. Cheltuieli cu materialele și alte cheltuieli externe (rd. 081a10)  | 7  |  |  |
| a) Cheltuieli cu materialele consumabile (ct. 602)  | 8  |  |  |
| b) Alte cheltuieli cu materialele (ct. 603 + 604 + 608 - 609)   | 9  |  |  |
| c) Alte cheltuieli externe (cu energia și apa) (ct. 605 - 741)  | 10 |  |  |
| 5. Cheltuieli suportate de administrator în legătură cu activitatea de administrare a fondului de pensii private (ct. 620)  | 11 |  |  |
| 6. Cheltuieli cu personalul (rd. 13 + 14)   | 12 |  |  |
| a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)  | 13 |  |  |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)   | 14 |  |  |
| 7. Ajustări   | 15 |  |  |
| a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 17 - 18)   | 16 |  |  |
| a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)  | 17 |  |  |
| a.2) Venituri (ct. 7813 + 7816 + 7815)  | 18 |  |  |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 20 - 21)  | 19 |  |  |
| b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)  | 20 |  |  |
| b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)  | 21 |  |  |
| 8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 23 + 24 + 25)   | 22 |  |  |
| a) Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628) | 23 |  |  |
| b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)  | 24 |  |  |
| c) Alte cheltuieli de exploatare (ct. 652 + 655 + 658)  | 25 |  |  |
| 9. Ajustări privind provizioanele (rd. 27 - 28)   | 26 |  |  |
| a) Cheltuieli (ct. 6812)  | 27 |  |  |
| b) Venituri (ct. 7812)  | 28 |  |  |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 07 + 11 + 12 + 16 + 19 + 22 + 26)   | 29 |  |  |
| 10. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE  | X  |  |  |
| Profit (rd. 6 - 29)   | 30 |  |  |
| Pierdere (29 - 6)   | 31 |  |  |
| VENITURI FINANCIARE   | X  |  |  |
| 11. Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7613)  | 32 |  |  |
| din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate   | 33 |  |  |
| 12. Alte dobânzi de încasat și venituri similare (ct. 766)  | 34 |  |  |
| din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate   | 35 |  |  |
| 13. Alte venituri financiare (ct. 762 + 764 + 765 + 767 + 768)  | 36 |  |  |



|   |    |  |  |
|---|----|--|--|
| VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 32 + 34 + 36)  | 37 |  |  |
| CHELTUIELI FINANCIARE   | X  |  |  |
| 14. Ajustarea valorii imobilizărilor financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante (rd. 39 - 40) | 38 |  |  |
| Cheltuieli (ct. 686)  | 39 |  |  |
| Venituri (ct. 786)  | 40 |  |  |
| 15. Dobânzi de plătit și alte cheltuieli similare (ct. 666)   | 41 |  |  |
| din care, cheltuieli în relația cu entitățile afiliate  | 42 |  |  |
| 16. Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)  | 43 |  |  |
| CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 41 + 43)  | 44 |  |  |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARĂ   | X  |  |  |
| Profit (rd. 37 - 44)  | 45 |  |  |
| Pierdere (rd. 44 - 37)  | 46 |  |  |
| VENITURI TOTALE (rd. 06 + 37)   | 47 |  |  |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 29 + 44)   | 48 |  |  |
| PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT (Ă)   | X  |  |  |
| Profit (rd. 47 - 48)  | 49 |  |  |
| Pierdere (rd. 48 - 47)  | 50 |  |  |
| 17. Impozitul pe profit (ct. 691)   | 51 |  |  |
| 18. Alte impozite (ct. 698)   | 52 |  |  |
| PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR  | X  |  |  |
| Profit (rd. 49 - 51 - 52)   | 53 |  |  |
| Pierdere (rd. 50 + 51 + 52)   | 54 |  |  |

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele .....

Semnătura .....

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele .....

Calitatea .....

Semnătura .....

Nr. de înregistrare în organismul profesional

**ANEXA Nr. B1**

FONDUL DE PENSII PRIVATE

Număr de înregistrare în Registrul Autorității de Supraveghere Financiară. ....

**Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 30 iunie .....**

| Denumirea indicatorului   | Nr. rând. | Sold la 01.01.N (lei) | Sold la 30.06.N (lei) |
|---------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| Col. 1                    | Col. 2    | Col. 3                | Col. 4                |
| A. ACTIVE IMOBILIZATE     | X         |                       |                       |
| I. IMOBILIZĂRI FINANCIARE | X         |                       |                       |

|  |    |  |  |
|--|----|--|--|
| 1. Titluri immobilizate (ct. 265)  | 1  |  |  |
| 2. Creanțe immobilizate (ct. 267)  | 2  |  |  |
| TOTAL (rd. 01 la 02)   | 3  |  |  |
| B. ACTIVE CIRCULANTE   | X  |  |  |
| I. CREANȚE   | X  |  |  |
| 1. Clienți (ct. 411)   | 4  |  |  |
| 2. Efecte de primit de la clienți (ct. 413)  | 5  |  |  |
| 3. Creanțe - furnizori debitori (ct. 409)  | 6  |  |  |
| 4. Decontări cu participanții (ct. 452)  | 7  |  |  |
| 5. Alte creanțe (ct. 267 + 446* + 461 + 473* + 5187)                               | 8  |  |  |
| TOTAL (rd. 04 la 08)   | 9  |  |  |
| II. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT  | X  |  |  |
| 1. Investiții financiare pe termen scurt (ct. 506 + 508 + 5113 + 5114)             | 10 |  |  |
| III. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531)                               | 11 |  |  |
| ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd. 09 + 10 + 11)   | 12 |  |  |
| C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)   | 13 |  |  |
| D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN                      | X  |  |  |
| 1. Avansuri încasate (ct. 419)   | 14 |  |  |
| 2. Datorii comerciale (ct. 401 + 408)  | 15 |  |  |
| 3. Efecte de plătit (ct. 403)  | 16 |  |  |
| 4. Sume datorate privind decontările cu participanții (ct. 452** + 459)            | 17 |  |  |
| 5. Alte datorii (ct. 269 + 446** + 462 + 463 + 473** + 509 + 5186)                 | 18 |  |  |
| TOTAL (rd. 14 la 18)   | 19 |  |  |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 12 + 13 - 19 - 28)  | 20 |  |  |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 03 + 20 )                               | 21 |  |  |
| G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE 1 AN                     | X  |  |  |
| 1. Avansuri încasate (ct. 419)   | 22 |  |  |
| 2. Datorii comerciale (ct. 401 + 408)  | 23 |  |  |
| 3. Efecte de plătit (ct. 403)  | 24 |  |  |
| 4. Sume datorate privind decontări cu participanții (ct. 452** + 459)              | 25 |  |  |
| 5. Alte datorii (ct. 269 + 446** + 462 + 463 + 473** + 509 + 5186)                 | 26 |  |  |
| TOTAL (rd. 22 la 26)   | 27 |  |  |
| H. VENITURI ÎN AVANS (ct. 472)   | 28 |  |  |
| I. CAPITALURI PROPRII  |    |  |  |
| 1. Capitalul fondului de pensii private (ct. 1017)                                 | 29 |  |  |
| 2. Rezerve specifice activității fondurilor de pensii private (ct. 106)            | 30 |  |  |
| 3. Rezultatul reportat aferent activității fondurilor de pensii private (ct. 1171) | X  |  |  |
| Profit (ct. 1171 - sold creditor)  | 31 |  |  |

|  |    |  |  |
|--|----|--|--|
| Pierdere (ct. 1171 - sold debitor)   | 32 |  |  |
| 4. Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (ct. 1174) | X  |  |  |
| Profit (ct. 1174 - sold creditor)  | 33 |  |  |
| Pierdere (ct. 1174 - sold debitor)   | 34 |  |  |
| 5. Profitul sau pierderea exercițiului financiar (ct. 121)                   |    |  |  |
| Profit (ct. 121 - sold creditor)   | 35 |  |  |
| Pierdere (ct. 121 - sold debitor)  | 36 |  |  |
| 6. Repartizarea profitului (ct. 129)   | 37 |  |  |
| TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 29 + 30 + 31 - 32 + 33 34 + 35 - 36 - 37)      | 38 |  |  |

\*) Solduri debitoare ale conturilor respective;

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele .....

Semnătura .....

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele .....

Calitatea .....

Semnătura .....

Nr. de înregistrare în organismul profesional

**ANEXA Nr. B2**

FONDUL DE PENSII PRIVATE

Număr de înregistrare în Registrul Autorității de Supraveghere Financiară .....

**Contul de profit și pierdere la data de 30 iunie .....**

| Denumire indicator  | Nr. rând | Realizări aferente perioadei de raportare |               |
|---|----------|---|---------------|
|   |          | Precedentă (lei)                          | Curentă (lei) |
| Col. 1  | Col. 2   | Col. 3                                    | Col. 4        |
| A. VENITURI DIN ACTIVITATEA CURENTĂ   | X        |   |               |
| 1. Venituri din imobilizări financiare (ct. 761)  | 01       |   |               |
| 2. Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 762)                           | 02       |   |               |
| 3. Venituri din creanțe imobilizate (ct. 763)   | 03       |   |               |
| 4. Venituri din investiții financiare cedate (ct. 764)                                    | 04       |   |               |
| 5. Venituri din dobânzi (ct. 766)   | 05       |   |               |
| 6. Alte venituri financiare, inclusiv din diferențe de curs valutar (ct. 765 + 767 + 768) | 06       |   |               |
| 7. Venituri din comisioane specifice fondului de pensii (ct. 704)                         | 07       |   |               |
| 8. Alte venituri din activitatea curentă (ct. 754 + 758)                                  | 08       |   |               |
| TOTAL VENITURI DIN ACTIVITATEA CURENTĂ (rd. 01 la 08)                                     | 09       |   |               |
| B. CHELTUIELI DIN ACTIVITATEA CURENTĂ   | X        |   |               |
| 1. Cheltuieli privind investițiile financiare cedate (ct. 664)                            | 10       |   |               |
| 2. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)   | 11       |   |               |
| 3. Alte cheltuieli financiare, inclusiv din diferențe de curs valutar (ct. 663 +          | 12       |   |               |

|  |        |  |  |
|--|--------|--|--|
| 665 + 667 + 668)   |        |  |  |
| 4. Cheltuieli privind comisioanele, onorariile și cotizațiile (ct. 622), (rd. 13 = 13.1 + 13.2 + 13.3 + 13.4 + 13.5) din care: | 13     |  |  |
| 4.1 Cheltuieli privind comisioanele datorate depozitarului (ct. 6221) (rd. 13.1 = 13.1.1 + 13.1.2 + 13.1.3)                    | 13.1   |  |  |
| 4.1.1 Cheltuieli privind activitatea de depozitare (ct. 62211)   | 13.1.1 |  |  |
| 4.1.2 Cheltuieli privind activitatea de custodie (ct. 62212)   | 13.1.2 |  |  |
| 4.1.3 Cheltuieli privind activitatea de decontare (ct. 62213)  | 13.1.3 |  |  |
| 4.2 Cheltuieli privind comisioanele datorate societăților de servicii de investiții financiare (intermediarilor) (ct. 6222)    | 13.2   |  |  |
| 4.3 Cheltuieli privind onorariile de audit (ct. 6223)  | 13.3   |  |  |
| 4.4 Cheltuieli privind comisioanele administratorului (ct. 6224)   | 13.4   |  |  |
| 4.5 Alte cheltuieli privind comisioanele, onorariile și cotizațiile (ct. 6229)   | 13.5   |  |  |
| 5. Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate (ct. 627)   | 14     |  |  |
| 6. Cheltuieli privind alte servicii executate de terți (ct. 628)   | 15     |  |  |
| 7. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)   | 16     |  |  |
| 8. Alte cheltuieli din activitatea curentă (ct. 654 + 658)   | 17     |  |  |
| TOTAL CHELTUIELI DIN ACTIVITATEA CURENTĂ (rd. 10 la 17)  | 18     |  |  |
| C. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA CURENTĂ  | X      |  |  |
| - profit (rd. 09 - 18)   | 19     |  |  |
| - pierdere (rd. 18 - 09)   | 20     |  |  |
| D. TOTAL VENITURI (rd. 09)   | 21     |  |  |
| E. TOTAL CHELTUIELI (rd. 18)   | 22     |  |  |
| F. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)   | X      |  |  |
| Profit (rd. 21 - 22)   | 23     |  |  |
| Pierdere (rd. 22 - 21)   | 24     |  |  |

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele .....

Semnătura .....

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele .....

Calitatea .....

Semnătura .....

Nr. de înregistrare în organismul profesional"

**ANEXA Nr. C1**

Administrator .....

Județul |\_|\_|

Entitatea

Adresa: localitatea ....., sectorul ..... Cod clasă CAEN |\_|\_|\_|\_|

..

str. .... nr. ...., bl. ....,

sc. ...., ap. ....

Telefon , fax

Număr din registrul comerțului

Forma de proprietate |\_|\_|

Activitatea preponderentă (denumire clasă

CAEN)

Cod clasă CAEN |\_|\_|\_|\_|

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată

(denumire clasă CAEN)

Cod clasă CAEN |\_|\_|\_|\_|

Cod unic de înregistrare

|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|

Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 30 iunie .....

| Identificarea indicatorului |   | Rând      | Sold la<br>01.01.N<br>(lei) | Sold la<br>30.06.N<br>(lei) |
|-----------------------------|---|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| Col. 1                      |   | Col.<br>2 | Col. 3                      | Col. 4                      |
| A                           | ACTIVE IMOBILIZATE  |           |                             |                             |
|                             | I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE  |           |                             |                             |
|                             | 1. Cheltuieli de constituire  | 01        |                             |                             |
|                             | 2. Cheltuieli de dezvoltare   | 02        |                             |                             |
|                             | 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare<br>dacă acestea au fost achiziționate cu titlu oneros      | 03        |                             |                             |
|                             | 4. Fondul comercial   | 04        |                             |                             |
|                             | 5. Avansuri   | 05        |                             |                             |
|                             | TOTAL: (rd. 01 la 05)   | 06        |                             |                             |
|                             | II. IMOBILIZĂRI CORPORALE   |           |                             |                             |
|                             | 1. Terenuri și construcții  | 07        |                             |                             |
|                             | 2. Instalații tehnice și mașini   | 08        |                             |                             |
|                             | 3. Alte instalații, utilaje și mobilier   | 09        |                             |                             |
|                             | 4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție   | 10        |                             |                             |
|                             | TOTAL: (rd. 07 la 10)   | 11        |                             |                             |
|                             | III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE   |           |                             |                             |
|                             | 1. Acțiuni deținute la entități afiliate  | 12        |                             |                             |
|                             | 2. Împrumuturi acordate entităților afiliate  | 13        |                             |                             |
|                             | 3. Acțiuni deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun   | 14        |                             |                             |
|                             | 4. Împrumuturi acordate entităților de care entitatea este legată în virtutea<br>intereselor de participare                               | 15        |                             |                             |
|                             | 5. Investiții deținute ca immobilizări  | 16        |                             |                             |
|                             | 6. Alte împrumuturi   | 17        |                             |                             |
|                             | 7. Immobilizări financiare pentru acoperirea provizionului tehnic   | 18        |                             |                             |
|                             | TOTAL: (rd. 12 la 18)   | 19        |                             |                             |
|                             | ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 19)   | 20        |                             |                             |
| B                           | ACTIVE CIRCULANTE   |           |                             |                             |
|                             | I. STOCURI  |           |                             |                             |
|                             | 1. Materiale consumabile  | 21        |                             |                             |
|                             | 2. Avansuri pentru cumpărări de stocuri   | 22        |                             |                             |
|                             | TOTAL: (rd. 21 la 22)   | 23        |                             |                             |
|                             | II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare<br>de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.) |           |                             |                             |
|                             | 1. Creanțe comerciale*  | 24        |                             |                             |

|   |  |    |  |  |
|---|--|----|--|--|
|   | 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate   | 25 |  |  |
|   | 3. Sume de încasat de la entitățile de care societatea este legată în virtutea intereselor de participare                      | 26 |  |  |
|   | 4. Alte creanțe  | 27 |  |  |
|   | 5. Creanțe privind capitalul subscris și nevărsat  | 28 |  |  |
|   | TOTAL: (rd. 24 la 28)  | 29 |  |  |
|   | III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT   |    |  |  |
|   | 1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate   | 30 |  |  |
|   | 2. Alte investiții financiare pe termen scurt  | 31 |  |  |
|   | 3. Investiții pe termen scurt pentru acoperirea provizionului tehnic   | 32 |  |  |
|   | TOTAL: (rd. 30 la 32)  | 33 |  |  |
|   | IV. CASA SI CONTURI LA BĂNCI   | 34 |  |  |
|   | ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 23 + 29 + 33 + 34)  | 35 |  |  |
| C | CHELTUIELI ÎN AVANS (rd. 37 + 38)  | 36 |  |  |
|   | 1. Sume de reluat într-o perioadă de până la un an   | 37 |  |  |
|   | 2. Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an  | 38 |  |  |
| D | DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN  |    |  |  |
|   | 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat<br>împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile | 39 |  |  |
|   | 2. Sume datorate instituțiilor de credit   | 40 |  |  |
|   | 3. Avansuri încasate de la clienți   | 41 |  |  |
|   | 4. Datorii comerciale - furnizori  | 42 |  |  |
|   | 5. Efecte de comerț de plătit  | 43 |  |  |
|   | 6. Sume datorate entităților afiliate  | 44 |  |  |
|   | 7. Sume datorate entităților de care societatea este legată în virtutea intereselor de participare                             | 45 |  |  |
|   | 8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale  | 46 |  |  |
|   | TOTAL: (rd. 39 la 46)  | 47 |  |  |
| E | ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 37 - 47 - 73 - 76)   | 48 |  |  |
| F | TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 20 + 38 + 48)  | 49 |  |  |
| G | DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN   |    |  |  |
|   | 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat<br>împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile | 50 |  |  |
|   | 2. Sume datorate instituțiilor de credit   | 51 |  |  |
|   | 3. Avansuri încasate de la clienți   | 52 |  |  |
|   | 4. Datorii comerciale - furnizori  | 53 |  |  |
|   | 5. Efecte de comerț de plătit  | 54 |  |  |
|   | 6. Sume datorate entităților afiliate  | 55 |  |  |
|   | 7. Sume datorate entităților de care societatea este legată în virtutea intereselor de participare                             | 56 |  |  |



|   |   |    |  |  |
|---|---|----|--|--|
|   | 8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale   | 57 |  |  |
|   | TOTAL: (rd. 50 la 57)   | 58 |  |  |
| H | PROVIZIOANE   |    |  |  |
|   | 1. Provizioane tehnice specifice sistemului de pensii private, (rd. 60 + 61) din care:  | 59 |  |  |
|   | 1.1. Provizioane tehnice specifice sistemului de pensii private - Pilon 2   | 60 |  |  |
|   | 1.2. Provizioane tehnice specifice sistemului de pensii private - Pilon 3   | 61 |  |  |
|   | 2. Provizioane nespecifice, (rd. 63 la 69) din care:  | 62 |  |  |
|   | 2.1. Provizioane pentru litigii   | 63 |  |  |
|   | 2.2. Provizioane pentru garanții acordate clienților  | 64 |  |  |
|   | 2.3. Provizioane pentru restructurare   | 65 |  |  |
|   | 2.4. Provizioane pentru pensii și obligații similare, altele decât cele prevăzute la provizioane tehnice specifice sistemului de pensii private | 66 |  |  |
|   | 2.5. Provizioane pentru impozite  | 67 |  |  |
|   | 2.6. Provizioane pentru terminarea contractului   | 68 |  |  |
|   | 2.7. Alte provizioane   | 69 |  |  |
|   | TOTAL PROVIZIOANE: (rd. 59 + 62)  | 70 |  |  |
| I | VENITURI ÎN AVANS (rd. 72 + 75) din care:   | 71 |  |  |
|   | 1. Subvenții pentru investiții (rd. 73 + 74) din care:  | 72 |  |  |
|   | 1.1 Sume de reluat într-o perioadă de până la un an   | 73 |  |  |
|   | 1.2 Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an  | 74 |  |  |
|   | 2. Venituri înregistrate în avans (rd. 76 + 77) din care:   | 75 |  |  |
|   | 2. 1. Sume de reluat într-o perioadă de până la un an   | 76 |  |  |
|   | 2.2. Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an   | 77 |  |  |
| J | CAPITAL ȘI REZERVE  |    |  |  |
|   | I. CAPITAL din care:  |    |  |  |
|   | 1. Capital subscris vărsat  | 78 |  |  |
|   | 2. Capital subscris nevărsat  | 79 |  |  |
|   | 3. Alte elemente de capitaluri proprii  |    |  |  |
|   | Sold C  | 80 |  |  |
|   | Sold D  | 81 |  |  |
|   | TOTAL CAPITAL (rd. 78 + 79 + 80 - 81)   | 82 |  |  |
|   | II. PRIME DE CAPITAL  | 83 |  |  |
|   | III. REZERVE DIN REEVALUARE   | 84 |  |  |
|   | IV. REZERVE   |    |  |  |
|   | 1. Rezerve legale)  | 85 |  |  |
|   | 2. Rezerve statutare sau contractuale   | 86 |  |  |
|   | 3. Alte rezerve)  | 87 |  |  |
|   | 4. Alte rezerve specifice activității administratorilor fondurilor de pensii private  | 88 |  |  |
|   | TOTAL REZERVE (rd. 85 la 88)  | 89 |  |  |

|  |    |  |  |
|--|----|--|--|
| 5. Acțiuni proprii   | 90 |  |  |
| 6. Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii                                 | 91 |  |  |
| 7. Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii                                  | 92 |  |  |
| V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA  |    |  |  |
| Sold C   | 93 |  |  |
| Sold D   | 94 |  |  |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)                                |    |  |  |
| Sold C   | 95 |  |  |
| Sold D   | 96 |  |  |
| Repartizarea profitului  | 97 |  |  |
| VII. TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 82 + 83 + 84 + 89 - 90 + 91 - 92 + 9394 + 95 - 96 - 97) | 98 |  |  |

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective;

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

**ANEXA Nr. C2**

Administrator . . . . .

Județul [ ] Activitatea preponderentă (denumire clasă  
Entitatea CAEN)  
Adresa: localitatea . . . . ., sectorul . . . . . Cod clasă CAEN [ ]  
..  
str. . . . . nr. . . . ., bl. . . . ., Activitatea preponderentă efectiv desfășurată  
sc. . . . ., ap. . . . . (denumire clasă CAEN)  
Telefon , fax Cod clasă CAEN [ ]  
Număr din registrul comerțului Cod unic de înregistrare  
Forma de proprietate [ ] [ ]

**Situația veniturilor și cheltuielilor la data de 30 iunie . . . . .**

| Identificarea elementului                 | Rând   | Realizări aferente perioadei de raportare |         |
|---|--------|---|---------|
|   |        | Precedentă                                | Curentă |
| Col. 1                                    | Col. 2 | Col. 3                                    | Col. 4  |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>            |        |   |         |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 la 03)   | 01     |   |         |
| a) Venituri din activitatea de exploatare | 02     |   |         |

|  |    |  |  |
|--|----|--|--|
| b) Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete  | 03 |  |  |
| 2. Venituri din producția de imobilizări   | 04 |  |  |
| 3. Alte venituri din exploatare  | 05 |  |  |
| VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 04 + 05)   | 06 |  |  |
| CHELTUIELI DIN EXPLOATARE  |    |  |  |
| 4. Cheltuieli cu materialele și alte cheltuieli externe (rd. 08 la 10)   | 07 |  |  |
| a) Cheltuieli cu materialele consumabile   | 08 |  |  |
| b) Alte cheltuieli cu materialele  | 09 |  |  |
| c) Alte cheltuieli externe (cu energia și apă)   | 10 |  |  |
| 5. Cheltuieli suportate de administrator în legătură cu activitatea de administrare a fondului de pensii private | 11 |  |  |
| 6. Cheltuieli cu personalul (rd. 13 + 14)  | 12 |  |  |
| a) Salarii și indemnizații   | 13 |  |  |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială  | 14 |  |  |
| 7. Ajustări  | 15 |  |  |
| a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 17 - 18)                              | 16 |  |  |
| a.1) Cheltuieli  | 17 |  |  |
| a.2) Venituri  | 18 |  |  |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 20 - 21)   | 19 |  |  |
| b.1) Cheltuieli  | 20 |  |  |
| b.2) Venituri  | 21 |  |  |
| 8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 23 + 24 + 25)  | 22 |  |  |
| a) Cheltuieli privind prestațiile externe  | 23 |  |  |
| b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate   | 24 |  |  |
| c) Alte cheltuieli de exploatare   | 25 |  |  |
| 9. Ajustări privind provizioanele (rd. 27 - 28)  | 26 |  |  |
| a) Cheltuieli  | 27 |  |  |
| b) Venituri  | 28 |  |  |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 07 + 11 + 12 + 16 + 19 + 22 + 26)  | 29 |  |  |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE   |    |  |  |
| - Profit (rd. 6 - 29)  | 30 |  |  |
| - Pierdere (29 - 6)  | 31 |  |  |
| VENITURI FINANCIARE  |    |  |  |
| 11. Venituri din interese de participare   | 32 |  |  |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate  | 33 |  |  |
| 12. Alte dobânzi de încasat și venituri similare   | 34 |  |  |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate  | 35 |  |  |
| 13. Alte venituri financiare   | 36 |  |  |
| VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 32 + 34 + 36)   | 37 |  |  |
| CHELTUIELI FINANCIARE  |    |  |  |

|   |    |  |  |
|---|----|--|--|
| 14. Ajustarea valorii imobilizărilor financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante (rd. 39 - 40) | 38 |  |  |
| Cheltuieli  | 39 |  |  |
| Venituri  | 40 |  |  |
| 15. Dobânzi de plătit și alte cheltuieli similare   | 41 |  |  |
| - din care, cheltuieli în relația cu entitățile afiliate  | 42 |  |  |
| 16. Alte cheltuieli financiare  | 43 |  |  |
| CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 41 + 43)  | 44 |  |  |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARĂ   |    |  |  |
| - Profit (rd. 37 - 44)  | 45 |  |  |
| - Pierdere (rd. 44 - 37)  | 46 |  |  |
| VENITURI TOTALE (rd. 06 + 37)   | 47 |  |  |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 29 + 44)   | 48 |  |  |
| PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT (A)   |    |  |  |
| - Profit (rd. 47 - 48)  | 49 |  |  |
| - Pierdere (rd. 48 - 47)  | 50 |  |  |
| 17. Impozitul pe profit   | 51 |  |  |
| 18. Alte impozite   | 52 |  |  |
| PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR  |    |  |  |
| - Profit (rd. 49 - 51 - 52)   | 53 |  |  |
| - Pierdere (rd. 50 + 51 + 52)   | 54 |  |  |

ADMINISTRATOR, ÎNTOCMIT,

Numele și  
prenumele

Semnătura

Numele și prenumele

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul  
profesional

**ANEXA Nr. D1**

FONDUL DE GARANTARE A DREPTURILOR DIN SISTEMUL DE PENSII PRIVATE

**Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 30 iunie .....**

| Denumire indicator  | Nr.<br>rând | Sold la<br>01.01.N<br>(lei) | Sold la<br>30.06.N (lei) |
|---|-------------|-----------------------------|--------------------------|
| Col. 1  | Col.<br>2   | Col. 3                      | Col.4                    |
| A. ACTIVE IMOBILIZATE (rd. 2 + 5 + 10)                                    | 1           |                             |                          |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (rd. 3 + 4)                                    | 2           |                             |                          |
| 1. Cheltuieli de constituire (ct. 201 - 2801)                             | 3           |                             |                          |
| 2. Concesiuni, licențe, drepturi și active similare, dacă acestea au fost | 4           |                             |                          |

|   |    |  |  |
|---|----|--|--|
| achiziționate cu titlu oneros și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)   |    |  |  |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (rd. 6 + 7 + 8 + 9)   | 5  |  |  |
| 1. Terenuri, amenajări de terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)   | 6  |  |  |
| 2. Mijloace de transport (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)  | 7  |  |  |
| 3. Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)   | 8  |  |  |
| 4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)   | 9  |  |  |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (rd. 11 + 12)   | 10 |  |  |
| 1. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2965)  | 11 |  |  |
| 2. Creanțe imobilizate (ct. 267 - 2967)   | 12 |  |  |
| B. ACTIVE CIRCULANTE (rd. 14 + 17 + 20 + 21)  | 13 |  |  |
| I. MATERIALE CONSUMABILE (rd. 15 + 16)  | 14 |  |  |
| 1. Materiale consumabile și materiale de natura obiectelor de inventar (ct. 302 + 303 + 322 + 323 - 3921 - 3922)  | 15 |  |  |
| 2. Avansuri pentru achiziția de materiale consumabile (ct. 409)   | 16 |  |  |
| II. CREAŢE (rd. 18 + 19)  | 17 |  |  |
| 1. Sume de încasat de la administratorii de fonduri de pensii private și furnizorii de pensii private autorizați de A.S.F. (ct. 411 + 413 + 418 + 452** - 4911 - 4912)  | 18 |  |  |
| 2. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 461 + 473** - 496 + 5182)   | 19 |  |  |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598)   | 20 |  |  |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 512 + 531 + 532 + 542)  | 21 |  |  |
| C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)  | 22 |  |  |
| D. DATORII CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (rd 24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29 + 30)  | 23 |  |  |
| 1. Împrumuturi și dobânzi din emisiunea de obligațiuni (ct. 161 + 1681 - 169)   | 24 |  |  |
| 2. Sume datorate instituțiilor financiare (ct. 162 + 167 + 1682 + 519)  | 25 |  |  |
| 3. Sume datorate pentru achiziții de bunuri și servicii legate de administrarea și funcționarea Fondului de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private (ct. 401 + 404 + 408)  | 26 |  |  |
| 4. Efecte de plătit (ct. 403 + 405)   | 27 |  |  |
| 5. Decontări între Fondul de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private, administratorii de fonduri de pensii private și furnizorii de pensii private și/sau terți, precum și decontările interne înregistrate la nivelul Fondului de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private (ct. 452***) | 28 |  |  |
| 6. Sume datorate cu titlu de compensație pentru pierderile participanților și/sau beneficiarilor la fondurile de pensii private (ct. 459)   | 29 |  |  |
| 7. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1687* + 269 + 419 + 421 + 423 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** +  | 30 |  |  |

|   |    |   |   |
|---|----|---|---|
| 437*** + 4381 + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 452 + 473*** + 509 + 5181)  |    |   |   |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE = Active circulante (rd. 13) + Cheltuieli în avans (rd. 22) - Datorii care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an (rd. 23) - Venituri înregistrate în avans <sup>1</sup> (rd. 42)   | 31 |   |   |
| F. ACTIVE MINUS DATORII CURENTE = Active imobilizate (rd. 1) + Active circulante nete, respectiv datorii curente nete (rd. 31)  | 32 |   |   |
| G. DATORII CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN (rd 34 + 35 + 36 + 37 + 38 + 39 + 40)   | 33 |   |   |
| 1. Împrumuturi și dobânzi din emisiunea de obligațiuni (ct. 161 + 1681 - 169)   | 34 |   |   |
| 2. Sume datorate instituțiilor financiare (ct. 162 + 167 + 1682 + 519)  | 35 |   |   |
| 3. Sume datorate pentru achiziții de bunuri și servicii legate de administrarea și funcționarea Fondului de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private (ct. 401 + 404 + 408)  | 36 |   |   |
| 4. Efecte de plătit (ct. 403 + 405)   | 37 |   |   |
| 5. Decontări între Fondul de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private, administratorii de fonduri de pensii private și furnizorii de pensii private și/sau terți, precum și decontările interne înregistrate la nivelul Fondului de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private (ct. 452***) | 38 |   |   |
| 6. Sume datorate cu titlu de compensație pentru pierderile participanților și/sau beneficiarilor la fondurile de pensii private (ct. 459)   | 39 |   |   |
| 7. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1687* + 269 + 419 + 421 + 423 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436 *** + 437*** + 4381 + 444*** + 445*** + 447*** + 4431 + 452 + 473*** + 509 + 5181)  | 40 |   |   |
| H. PROVIZIOANE (ct. 151)  | 41 |   |   |
| I. VENITURI ÎN AVANS (ct. 472 + 475)  | 42 |   |   |
| J. CAPITAL ȘI REZERVE   | 43 | X | X |
| 1. Fondul de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private (ct. 102) (rd. 45 + 46 + 47 + 48 + 49 + 50)   | 44 |   |   |
| 1.1. Fondul de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private constituit din contribuții (ct. 1021)   | 45 |   |   |
| 1.2. Fondul de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private constituit din penalități de întârziere pentru neachitarea la termen a contribuțiilor datorate Fondului de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private (ct. 1022)  | 46 |   |   |
| 1.3. Fondul de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private constituit din sume rezultate din fructificarea disponibilităților plasate (ct. 1023)   | 47 |   |   |
| 1.4. Fondul de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private constituit din recuperarea creanțelor (ct. 1024)  | 48 |   |   |
| 1.5. Fondul de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private constituit din donații, sponsorizări, asistență tehnică, fonduri nerambursabile (ct. 1025)  | 49 |   |   |
| 1.6. Fondul de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private constituit  | 50 |   |   |



|   |    |   |   |
|---|----|---|---|
| din alte resurse financiare (ct. 1026)                                  |    |   |   |
| 2. Rezerve (ct. 106)  | 51 |   |   |
| 3. Rezerve din reevaluare (ct. 105)                                     | 52 |   |   |
| 4. Rezultatul reportat (ct. 117)  | 53 | X | X |
| Profit (ct. 117 - sold creditor)  | 54 |   |   |
| Pierdere (ct. 117 - sold debitor)                                       | 55 |   |   |
| 5. Rezultatul exercițiului financiar (ct. 121)                          | 56 | X | X |
| Profit (ct. 121 - sold creditor)  | 57 |   |   |
| Pierdere (ct. 121 - sold debitor)                                       | 58 |   |   |
| Repartizarea profitului (ct. 129)                                       | 59 |   |   |
| 6. TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 44 + 51 + 52 + 54 - 55 + 57 - 58 - 59) | 60 |   |   |

\* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\* Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele .....

Semnătura .....

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele .....

Calitatea .....

Semnătura .....

Nr. de înregistrare în organismul profesional

**ANEXA Nr. D2**

FONDUL DE GARANTARE A DREPTURILOR DIN SISTEMUL DE PENSII PRIVATE

**Contul de profit și pierdere la data de 30 iunie .....**

| Denumire indicator  | Nr. rând | Realizări aferente perioadei de raportare |               |
|---|----------|---|---------------|
|   |          | Precedentă (lei)                          | Curentă (lei) |
| Col. 1  | Col. 2   | Col. 3                                    | Col. 4        |
| A. VENITURI DIN ACTIVITATEA CURENTĂ (rd. 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9)   | 1        |   |               |
| 1. Venituri din comisioane specifice Fondului de garantare a drepturilor din sistemul de pensii private (ct. 704) | 2        |   |               |
| 2. Venituri din immobilizări financiare (ct. 761)   | 3        |   |               |
| 3. Venituri din investiții pe termen scurt (ct. 762)  | 4        |   |               |
| 4. Venituri din sconturi obținute (ct. 767)   | 5        |   |               |
| 5. Venituri din investiții financiare cedate (ct. 764)  | 6        |   |               |
| 6. Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)   | 7        |   |               |
| 7. Venituri din dobânzi (ct. 766)   | 8        |   |               |
| 8. Alte venituri din activitatea curentă (ct. 768 + 751 + 752 + 755 + 758)  | 9        |   |               |
| B. CHELTUIELI DIN ACTIVITATEA CURENTĂ (rd. 11 + 12 + 13 + 14 + 15 +   | 10       |   |               |

|   |    |   |   |
|---|----|---|---|
| 29)   |    |   |   |
| 1. Cheltuieli privind investiții financiare cedate (ct. 664)  | 11 |   |   |
| 2. Cheltuieli din diferențe de curs valutar (ct. 665)   | 12 |   |   |
| 3. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)   | 13 |   |   |
| 4. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile pe termen scurt (ct. 686 - 786)   | 14 |   |   |
| 5. Alte cheltuieli din activitatea curentă (rd. 16 + 17 + 20)   | 15 |   |   |
| 5.1. Cheltuieli cu materialele consumabile, materialele de natura obiectelor de inventar, materiale nestocate, energie, apă și alte cheltuieli similare (ct. 602 + 603 + 604 + 605 + 608 - 609 - 741) | 16 |   |   |
| 5.2. Cheltuieli cu personalul (rd. 18 + 19)   | 17 |   |   |
| a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642)  | 18 |   |   |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)   | 19 |   |   |
| 5.3. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 21 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)  | 20 |   |   |
| 5.3.1 Ajustări de valoare (rd. 22 + 23)   | 21 |   |   |
| a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și imobilizările necorporale (ct. 6811 + 6813 - 7813)  | 22 |   |   |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (ct. 654 + 6814754 - 7814)   | 23 |   |   |
| 5.3.2 Cheltuieli de exploatare privind provizioanele (ct. 6812-7812)  | 24 |   |   |
| 5.3.3 Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627)  | 25 |   |   |
| 5.3.4 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)   | 26 |   |   |
| 5.3.5 Alte cheltuieli de exploatare (ct. 655 + 658)   | 27 |   |   |
| 5.3.6 Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți (ct. 628)  | 28 |   |   |
| 6. Alte cheltuieli din pierderi din creanțe, precum și alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 668)   | 29 |   |   |
| C. RESULTATUL DIN ACTIVITATEA CURENTĂ   | 30 | X | X |
| Profit (rd. 1 - 10)   | 31 |   |   |
| Pierdere (rd. 10 - 1)   | 32 |   |   |
| D. TOTAL VENITURI (rd. 1)   | 33 |   |   |
| E. TOTAL CHELTUIELI (rd. 10)  | 34 |   |   |
| F. RESULTATUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR  | 35 | X | X |
| Profit (rd. 33 - 34)  | 36 |   |   |
| Pierdere (rd. 34 - 33)  | 37 |   |   |

ADMINISTRATOR,  
Numele și prenumele .....

Semnătura .....

ÎNTOCMIT,  
Numele și prenumele .....

Calitatea .....

Semnătura .....

Nr. de înregistrare în organismul profesional"

**ANEXA Nr. E**

**Date informative la data de 30 iunie .....**

| I. Date privind rezultatul înregistrat  | Nr.<br>rd. | Nr.<br>unități             | Sume                             |   |
|---|------------|----------------------------|----------------------------------|---|
| A   | B          | 1                          | 2                                |   |
| Unități care au înregistrat profit  | 01         |                            |                                  |   |
| Unități care au înregistrat pierdere  | 02         |                            |                                  |   |
| Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere   | 03         |                            |                                  |   |
|   |            |                            | Din care:                        |   |
| II. Date privind plățile restante   | Nr.<br>rd. | Total<br>(col. 2 +<br>3)   | Pentru<br>activitatea<br>curentă | Pentru<br>activitatea<br>de<br>investiții |
| A   | B          | 1                          | 2                                | 3   |
| Plăți restante - total (rd. 05 + 09 + 15 la 19 + 23), din care:   | 04         |                            |                                  |   |
| Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08), din care:  | 05         |                            |                                  |   |
| - peste 30 de zile  | 06         |                            |                                  |   |
| - peste 90 de zile  | 07         |                            |                                  |   |
| - peste 1 an  | 08         |                            |                                  |   |
| Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale -total (rd. 10 la 14), din care:                    | 09         |                            |                                  |   |
| - contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate | 10         |                            |                                  |   |
| - contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate  | 11         |                            |                                  |   |
| - contribuția pentru pensia suplimentară  | 12         |                            |                                  |   |
| - contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj  | 13         |                            |                                  |   |
| - alte datorii sociale  | 14         |                            |                                  |   |
| Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri                                     | 15         |                            |                                  |   |
| Obligații restante față de alți creditori   | 16         |                            |                                  |   |
| Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat  | 17         |                            |                                  |   |
| Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale  | 18         |                            |                                  |   |
| Credite bancare nerambursate la scadență - total (rd. 20 la 22), din care:                                  | 19         |                            |                                  |   |
| - restante după 30 de zile  | 20         |                            |                                  |   |
| - restante după 90 de zile  | 21         |                            |                                  |   |
| - restante după 1 an Dobânzi restante   | 22         |                            |                                  |   |
|   | 23         |                            |                                  |   |
| III. Număr mediu de salariați   | Nr.<br>rd. | 30 iunie anul<br>precedent | 30 iunie anul<br>curent          |   |
| A   | B          | 1                          | 2                                |   |
| Număr mediu de salariați  | 24         |                            |                                  |   |
| Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv                                    | 25         |                            |                                  |   |

|  |         |      |
|--|---------|------|
| la data de 30 iunie  |         |      |
| IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante   | Nr. rd. | Sume |
| A  | B       | 1    |
| Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:  | 26      |      |
| - impozitul datorat la bugetul de stat   | 27      |      |
| Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:  | 28      |      |
| - impozitul datorat la bugetul de stat   | 29      |      |
| Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice nerezidente, din care:  | 30      |      |
| - impozitul datorat la bugetul de stat   | 31      |      |
| Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate <sup>2</sup> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:  | 32      |      |
| - impozitul datorat la bugetul de stat   | 33      |      |
| Venituri brute din dividende plătite către persoane fizice nerezidente, din care:  | 34      |      |
| - impozitul datorat la bugetul de stat   | 35      |      |
| Venituri brute din dividende plătite către persoane fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:  | 36      |      |
| - impozitul datorat la bugetul de stat   | 37      |      |
| Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente potrivit prevederilor art. 229 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care: | 38      |      |
| - impozitul datorat la bugetul de stat   | 39      |      |
| Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:  | 40      |      |
| - impozitul datorat la bugetul de stat   | 41      |      |
| Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:  | 42      |      |
| - impozitul datorat la bugetul de stat   | 43      |      |
| Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:  | 44      |      |
| - impozitul datorat la bugetul de stat   | 45      |      |
| Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate <sup>3</sup> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:  | 46      |      |
| - impozitul datorat la bugetul de stat   | 47      |      |
| Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:   | 48      |      |

|  |            |                         |                      |
|--|------------|-------------------------|----------------------|
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat   | 49         |                         |                      |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat   | 50         |                         |                      |
| Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat  | 51         |                         |                      |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>4</sup>   | 52         |                         |                      |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:  | 53         |                         |                      |
| - impozitul datorat la bugetul de stat   | 54         |                         |                      |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                            | 55         |                         |                      |
| - impozitul datorat la bugetul de stat   | 56         |                         |                      |
| Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:   | 57         |                         |                      |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor   | 58         |                         |                      |
| - subvenții aferente veniturilor, din care:  | 59         |                         |                      |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă <sup>5</sup>  | 60         |                         |                      |
| Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care: | 61         |                         |                      |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat  | 62         |                         |                      |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat  | 63         |                         |                      |
| V. Tichete de masă   | Nr.<br>rd. | Sume                    |                      |
| Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților  | 64         |                         |                      |
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare <sup>7</sup>   | Nr.<br>rd. | 30 iunie anul precedent | 30 iunie anul curent |
| A  | B          | 1                       | 2                    |
| Cheltuieli de cercetare-dezvoltare   | 65         |                         |                      |
| - după surse de finanțare, din care:   | 66         |                         |                      |
| - din fonduri publice  | 67         |                         |                      |
| - din fonduri private  | 68         |                         |                      |
| - după natura cheltuielilor, din care:   | 69         |                         |                      |
| - cheltuieli curente   | 70         |                         |                      |
| - cheltuieli de capital  | 71         |                         |                      |
| VII. Cheltuieli de inovare <sup>8</sup>  | Nr.<br>rd. | 30 iunie anul precedent | 30 iunie anul curent |
| A  | B          | 1                       | 2                    |
| Cheltuieli de inovare  | 72         |                         |                      |
| VIII. Alte informații  | Nr.<br>rd. | 30 iunie anul precedent | 30 iunie anul curent |

| A  | B   | 1 | 2 |
|--|-----|---|---|
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale   | 73  |   |   |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale   | 74  |   |   |
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84), din care:   | 75  |   |   |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83), din care:                     | 76  |   |   |
| - acțiuni cotate emise de rezidenți  | 77  |   |   |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți  | 78  |   |   |
| - părți sociale emise de rezidenți   | 79  |   |   |
| - obligațiuni emise de rezidenți   | 80  |   |   |
| - acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți  | 81  |   |   |
| - acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți  | 82  |   |   |
| - obligațiuni emise de nerezidenți   | 83  |   |   |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85 + 86), din care:  | 84  |   |   |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute   | 85  |   |   |
| - creanțe imobilizate în valută  | 86  |   |   |
| Creanțe comerciale, avansuri acordate pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute, din care:        | 87  |   |   |
| - creanțe comerciale externe, avansuri acordate pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute | 88  |   |   |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit  | 89  |   |   |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate   | 90  |   |   |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului, (rd. 92 la 96), din care:   | 91  |   |   |
| - creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale  | 92  |   |   |
| - creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului  | 93  |   |   |
| - subvenții de încasat   | 94  |   |   |
| - fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate  | 95  |   |   |
| alte creanțe în legătură cu bugetul statului   | 96  |   |   |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile din grup  | 97  |   |   |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit  | 98  |   |   |
| Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate   | 99  |   |   |
| Alte creanțe, (rd. 101 la 103), din care:  | 100 |   |   |
| - decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație            | 101 |   |   |



|   |     |  |  |
|---|-----|--|--|
| - alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)      | 102 |  |  |
| - sumele preluate din contul 542 „Avansuri de trezorerie” reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedebitate până la data de 30 iunie | 103 |  |  |
| Dobânzi de încasat, din care:   | 104 |  |  |
| - de la nerezidenți   | 105 |  |  |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici   | 106 |  |  |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute, (rd. 108 la 114), din care:  | 107 |  |  |
| - acțiuni cotate emise de rezidenți   | 108 |  |  |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți   | 109 |  |  |
| - părți sociale emise de rezidenți  | 110 |  |  |
| - obligațiuni emise de rezidenți  | 111 |  |  |
| - acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente  | 112 |  |  |
| - acțiuni emise de nerezidenți  | 113 |  |  |
| - obligațiuni emise de nerezidenți  | 114 |  |  |
| Alte valori de încasat  | 115 |  |  |
| Casa în lei și în valută, din care:   | 116 |  |  |
| - în lei  | 117 |  |  |
| - în valută   | 118 |  |  |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută, din care:   | 119 |  |  |
| - în lei, din care:   | 120 |  |  |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente  | 121 |  |  |
| - în valută, din care:  | 122 |  |  |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente   | 123 |  |  |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 125 + 126), din care:  | 124 |  |  |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei   | 125 |  |  |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută   | 126 |  |  |
| Datorii (rd. 128 + 131 + 134 + 137 + 140 + 143 + 146 + 149 + 152 + 155 + 158 + 159 + 162 + 163 + 165 + 166 + 171 + 172 + 173 + 174 + 180), din care:            | 127 |  |  |
| Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute, (rd. 129 + 130), din care:  | 128 |  |  |
| - în lei  | 129 |  |  |
| - în valută   | 130 |  |  |
| Dobânzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni, în sume brute, (rd. 132 + 133), din care:  | 131 |  |  |
| - în lei  | 132 |  |  |
| - în valută   | 133 |  |  |

|   |      |  |  |
|---|------|--|--|
| Credite bancare interne pe termen scurt, (rd. 135 + 136), din care:   | 134  |  |  |
| - în lei  | 135  |  |  |
| - în valută   | 136  |  |  |
| Dobânzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt, (rd. 138 + 139), din care:                     | 137  |  |  |
| - în lei  | 138  |  |  |
| - în valută   | 139  |  |  |
| Credite bancare externe pe termen scurt, (rd. 141 + 142), din care:   | 140  |  |  |
| - în lei  | 141  |  |  |
| - în valută   | 142  |  |  |
| Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt, (rd. 144 + 145), din care:                       | 143  |  |  |
| - în lei  | 144  |  |  |
| - în valută   | 145  |  |  |
| Credite bancare pe termen lung, (rd. 147 + 148), din care:  | 146  |  |  |
| - în lei  | 147  |  |  |
| - în valută   | 148  |  |  |
| Dobânzi aferente creditelor bancare pe termen lung, (rd. 150 + 151), din care:                                | 149  |  |  |
| - în lei  | 150  |  |  |
| - în valută   | 151  |  |  |
| Credite bancare externe pe termen lung, (rd. 153 + 154), din care:  | 152  |  |  |
| - în lei  | 153  |  |  |
| - în valută   | 154  |  |  |
| Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung, (rd. 156 + 157), din care:                        | 155  |  |  |
| - în lei  | 156  |  |  |
| - în valută   | 157  |  |  |
| Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente   | 158  |  |  |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente, (rd. 160 + 161), din care:  | 159  |  |  |
| - în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute                      | 160  |  |  |
| - în valută   | 161  |  |  |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate, din care:  | 162  |  |  |
| - valoarea concesiunilor primite  | 162a |  |  |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute, din care:        | 163  |  |  |
| - datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate, în sume brute | 164  |  |  |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate  | 165  |  |  |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului,                                      | 166  |  |  |

|   |         |                         |                         |
|---|---------|-------------------------|-------------------------|
| (rd. 167 la 170), din care:   |         |                         |                         |
| - datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale   | 167     |                         |                         |
| - datorii fiscale în legătură cu bugetul statului   | 168     |                         |                         |
| - fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate   | 169     |                         |                         |
| - alte datorii în legătură cu bugetul statului  | 170     |                         |                         |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile din grup   | 171     |                         |                         |
| Sume datorate acționarilor  | 172     |                         |                         |
| Datorii din operațiuni cu instrumente derivate  | 173     |                         |                         |
| Alte datorii, (rd. 175 la 179), din care:   | 174     |                         |                         |
| - decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație    | 175     |                         |                         |
| - alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) <sup>9</sup> | 176     |                         |                         |
| - subvenții nereluate la venituri   | 177     |                         |                         |
| - vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt  | 178     |                         |                         |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți  | 179     |                         |                         |
| Dobânzi de plătit   | 180     |                         |                         |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici  | 181     |                         |                         |
| Capital subscris vărsat <sup>10</sup> , din care:   | 182     |                         |                         |
| - acțiuni cotate <sup>11</sup>  | 183     |                         |                         |
| - acțiuni necotate <sup>12</sup>  | 184     |                         |                         |
| - părți sociale   | 185     |                         |                         |
| - capital subscris vărsat de nerezidenți  | 186     |                         |                         |
| Brevete și licențe  | 187     |                         |                         |
| IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii  | Nr. rd. | 30 iunie anul precedent | 30 iunie anul curent    |
| A   | B       | 1                       | 2                       |
| Cheltuieli cu colaboratorii   | 188     |                         |                         |
| X. Capital social vărsat <sup>13</sup>  | Nr. rd. | 30 iunie anul precedent | 30 iunie anul curent    |
|   |         | Suma (Col. 1)           | % <sup>6</sup> (Col. 2) |
|   |         | Suma (Col. 3)           | % <sup>6</sup> (Col. 4) |
| Capital social vărsat <sup>14</sup> (rd. 190 + 194 + 195 + 196), din care:  | 189     | X                       | X                       |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care:  | 190     |                         |                         |
| - cu capital integral de stat;  | 191     |                         |                         |
| - cu capital majoritar de stat;   | 192     |                         |                         |

|   |            |                            |                         |  |
|---|------------|----------------------------|-------------------------|--|
| - cu capital minoritar de stat;   | 193        |                            |                         |  |
| - deținut de societățile cu capital privat  | 194        |                            |                         |  |
| - deținut de persoane fizice  | 195        |                            |                         |  |
| - deținut de alte entități  | 196        |                            |                         |  |
| XI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice <sup>15</sup>                 | Nr.<br>rd. | Sume (lei)                 |                         |  |
| A   | B          | 30 iunie anul<br>precedent | 30 iunie anul<br>curent |  |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care: | 197        |                            |                         |  |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                        | 198        |                            |                         |  |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care: | 199        |                            |                         |  |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                        | 200        |                            |                         |  |

<sup>2</sup> Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 258 [lit. b\)](#) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

<sup>3</sup> Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 258 [lit. b\)](#) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

<sup>4</sup> Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate și aferente spațiilor comerciale aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri.

<sup>5</sup> 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.

<sup>6</sup> Se va completa cu contravaloarea tichetelor de masă aferente salariilor în baza prevederilor Legii [nr. 142/1998](#) privind acordarea tichetelor de masă, cu modificările și completările ulterioare.

<sup>7</sup> Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului [nr. 57/2002](#) privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea [nr. 324/2003](#), cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) [nr. 995/2012](#) al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

<sup>8</sup> Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) [nr. 995/2012](#) al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

<sup>9</sup> În categoria "Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)" nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

<sup>10</sup> Linia Capital subscris vărsat nu se aplică Fondului de garantare (rd. 182 - 186).

<sup>11</sup> Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

<sup>12</sup> Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

<sup>13</sup> Secțiunea "X Capital social vărsat" nu se aplică Fondului de garantare (rd. 189 - 196).

<sup>14</sup> La secțiunea "X Capital social vărsat" la rd. 190 - 196 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 189

<sup>15</sup> Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de "persoane juridice afiliate" se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR, ÎNTOCMIT,

Numele și  
prenumele

Numele și prenumele

Semnătura

Calitatea

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul  
profesional