F.N.G.C.I.M.M.
CABINET DIRECTOR GENERAL
Nr. RDG E 1237
Ziua 14 Luna 08 Anul 2025

Consiliul de Administrație

Decizia Consiliului de Administrație nr. _____ din data de _____	Însușit/Aprobat/Respins cu _____voturi din .....
	Obs:

Comitetul Executiv

Funcția	**Prenume și nume**	**DA/NU**	**Semnătura**
Director general	Cătălin LEONTE	DA	
Director general adjunct	Daniel-Ionuț STAVRE	CO	CO
Director financiar al Directiei Financiar - Contabilitate		DA	
Sef al Departamentului Risc si Raportari	Virgil ANGHEL	DA	
Director coordonator al Directiei Generale Garanții	Anelice Elena COSMICI	DA	
Director executiv al Direcției Juridice	Victor Emanuel PUIU	DA	
Director executiv al Directiei Achizitii, Logistica si Marketing	Daniel Claudiu TELICEANU	DA	
Decizia Comitetului executiv din data de 14.08.2025	**Însușit/Aprobat/Respins cu** 8 **voturi din sapte**		

Nota de informare asupra situațiilor financiare semestriale la data de 30 iunie 2025

PREZENTAREA SITUATIILOR FINANCIARE SEMESTRIALE

1.CADRUL LEGAL

Situațiile financiare individuale semestriale ale FNGCIMM S.A.-IFN sunt întocmite în conformitate cu :

Am primit 1 ex,

Tel: 021-310.18.74, Fax: 021-310.18.57
Str. Ștefan Iulian, nr. 38, Sector 1 – Bucuresti e-mail: info@fngcimm.ro www.fngcimm.ro
CUI: 14367083 CS: 940.507.600 RON Nr. Registru ANSPDCP:7962
RS-PJR-41-110030/03.11.2008 RG-PJR-41-110174/03.11.2008 Atestat SR EN ISO 9001:2008

- Legea contabilității nr. 82/1991 (republicată și modificată);
- Legea societăților comerciale nr. 31/1990 (republicată și modificată);
- Ordinul BNR nr. 10/2012 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă semestrială aplicabil entităților ce intră în sfera de reglementare contabilă a Băncii Naționale a României, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul MF nr. 1194/2025 din 22 iulie 2025 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2025 a operatorilor economici;

Situatiile financiare individuale la data de 30 iunie 2025 au fost întocmite pentru a reflecta o imagine fidelă și corectă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată de Fond în perioada de raportare.

2. SITUATIA BILANTIERA

Activele bilanțiere, la valoare netă, însumează 2.085.790.115 lei, în ușoară crestere față de valoarea înregistrată la data de 31 decembrie 2024.

Comparativ, evoluția principalelor posturi bilanțiere, atât în variație absolută, cât și procentual, este următoarea:

DESCRIERE - lei	**30 iunie 2025**	**31 decembrie 2024**	**±Δ**	**%**
Numerar și alte valori	6.164	6.373	-209	-3.28%
Active financiare evaluate la cost amortizat	2.076.802.436	2.054.325.057	+22.477.379	+1.09%
Investiții în filiale, asocieri în participație și entități asociate	3.762.703	3.762.703	-	-
Imobilizări corporale si necorporale	2.419.617	3.407.218	-987.000	-28.99%
Creanțe privind impozitele	1.274.265	1.274.265	-	-
Alte active	1.524.931	1.313.459	+211.472	+16.10%
TOTAL ACTIV	**2.085.790.115**	**2.064.089.074**	**+21.701.042**	**+1.05%**

Numerar și alte valori, în valoare de 6.164 lei, reprezintă *numerar în casierie în moneda locala,* în valoare de 3.975 lei iar suma de 2.189 lei reprezintă contravaloarea *numerarului în casierie în valută.*

Activele financiare la cost amortizat însumeaza 2.076.802.436 lei și dețin o pondere de 99,57 % în total activ bilanțier. Acestea cuprind toate creanțele deținute de către Fond asupra instituțiilor de credit, respectiv *conturile curente, plasamentele în depozite, obligațiuni și alte titluri cu venit fix, creanțe din venituri de primit din activitatea de garantare precum și creante aflate în litigiu cu institutiile de credit (finanțări, plăți garanții, popriri), pentru care s-au constituit ajustari de depreciere.*

Componența detaliată a acestei poziții este prezentată mai jos:

Active financiare evaluate la cost amortizat	30 iunie 2025	31 decembrie 2024	±Δ	%
Instrumente de datorie la cost amortizat	1.440.352.064	711.195.254	+729.156.809	+102.53%
Conturi curente la instituțiile de credit	3.659.889	6.437.685	-2.777.795	-43.15%
Depozite constituite la instituțiile de credit	650.605.234	1.339.416.006	-688.810.772	-51.43%
Active financiare depreciate la data raportarii	872.974.231	875.836.363	-2.862.132	-0.33%
Ajustari pentru pierderi asteptate calculate la nivel individual	-861.259.262	-862.950.414	+1.691.153	-0.20%
Ajustari pentru pierderi asteptate calculate la nivel colectiv	-246.673	-895.160	+648.487	-72.44%
Venituri inregistrate in avans – titluri de stat	-25.622.328	-9.904.370	-15.717.958	+158.70%
Venituri de primit	2.499.340	425.086	+2.074.254	+487.96%
Active financiare restante	177.026	165.968	+11.058	+6.66%
Active financiare pentru care riscul de credit a crescut semnificativ	15.088	15.525	-437	-2.81%
Ajustari pentru pierderi asteptate aferente instrumentelor de datorie la cost amortizat	-6.175.147	-5.250.916	-924.230	+17.60%
Ajustari pentru piereri asteptate aferente creanțelor din operațiuni diverse și activelor aferente unui contract și alte ajustrai	-177.027	-165.968	-11.059	+6.66%
	2.076.802.435	**2.054.325.057**	**+22.477.379**	**+1.09%**

Părți în cadrul societăților comerciale legate, deținând o pondere de 0.18% în total activ, reprezintă contravaloarea participațiilor în capitalul social al Filialei Focsani în suma de 14.082.200 lei, la care se adaugă contravaloarea participațiilor deținute în capitalul social al SC Small Finance IFN SA în suma de 1.885.500 lei și Gif Leasing IFN, în valoare de 550.000 lei. În bilanț, soldul participațiilor deținute este prezentat împreună cu ajustările de depreciere constituite atât pentru deprecierea participațiilor deținute la FLG Focșani, ca rezultat al unei performanțe financiare slabe ce a condus la erodarea activului net al acestei societăți cât și a ajustărilor constituite în procent de 100% pentru deprecierea participațiilor la capitalul social al SC Small Finance IFN SA și Gif Leasing IFN.

Componența detaliată a acestei poziții se prezintă astfel:

Entitatea	30 iunie 2025	31 decembrie 2024	±Δ
Fondul Local de Garantare Craiova SA - IFN	0	0	0
Fondul Local de Garantare Focsani SA - IFN	14,102,200	14,102,200	0
Fondul Local de Garantare Sf. Gheorghe SA - IFN	0	0	0
Small Finance IFN SA	1,885,500	1,885,500	0
Gif Leasing SRL	550,000	550,000	
Ajustari pentru deprecierea partilor detinute in cadrul societatilor comerciale legate	-12,774,997	-12,774,997	0
Total	**3,762,703**	**3,762,703**	**0**

Imobilizările corporale și necorporale, la care se adaugă drepturile de utilizare obținute din aplicarea IFRS 16 pentru activele închiriate, se prezintă astfel:

Imobilizări corporale si necorporale	30 iunie 2025	31 decembrie 2024	±Δ	%
Imobilizari necorporale	2.598.298	2.517.663	+80.635	+3.20%
Imobilizari necorporale in curs	0	40.492	-40.492	-100%
Imobilizari corporale	4.046.872	4.046.871	1	-
Active reprezentând drept de utilizare	4.327.582	4.478.973	-151.392	-3.38%
Amortizarea imobilizarilor necorporale	-2.324.147	-2.207.372	-116.775	+5.29%
Amortizarea imobilizarilor corporale	-3.257.003	-3.085.209	-171.794	+5.57%
Amortizarea activelor reprezentand dreptul de utilizare	-2.971.985	-2.384.203	-587.782	+24.65%
Total	**2.419.617**	**3.407.216**	**-987.600**	**-28.99%**

Creanțe privind impozitele reprezintă creanțele din impozitul amânat, obținut din aplicarea IFRS și este în valoare de 1.274.265 lei.

Alte active deținând o pondere de 0.07% în total activ, cuprind în principal: *Beneficii ale angajaților, Creanțele în legătură cu bugetul de stat, Stocurile de materiale, Cheltuieli înregistrate în avans.*

Structura acestei poziții este următoarea:

Alte active	30 iunie 2025	31 decembrie 2024	±Δ	%
Beneficii ale angajaților	30.349	29.896	+453	+1.52%
Asigurari sociale si conturi asimilate	1.188.691	916.658	+272.033	+29.68%
Debitori diverși	149.910	181.250	-31.340	-17.29%
Materiale și alte consumabile	44.317	37.021	+7.295	+19.71%
Cheltuieli înregistrate în avans	111.665	148.634	-36.970	-24.87%
Total	**1.524.931**	**1.313.459**	**+211.472**	**+16.10%**

EVOLUTIA PRINCIPALELOR ELEMENTE DE PASIV este următoarea:

DESCRIERE - lei	30 iunie 2025	31 decembrie 2024	±Δ	%
Datorii financiare evaluate la cost amortizat	760.278.329	674.320.093	+85.958.236	+12.75%
Provizioane	58.212.258	49.599.714	+8.612.544	+17.36%
Datorii privind impozitele	6.127.755	7.966.960	-1.839.205	-23.09%
Alte datorii	123.417.915	106.192.831	+17.225.083	+16.22%
TOTAL DATORII	**948.036.257**	**838.079.598**	**+109.956.659**	**+13.12%**
Capital social	940.793.500	940.793.500	-	-
Prime de capital	1.936.198	1.936.198	-	-

Rezultatul reportat	-	-	-	-
Alte rezerve	137.622.156	124.214.237	+13.407.920	+10.79%
Profit sau (-) pierdere aferent(ă) perioadei	57.402.005	169.090.232	-111.688.228	-66.05%
(-) Repartizarea profitului	0	-10.024.691	+10.024.691	-100%
TOTAL CAPITALURI PROPRII	**1.137.753.859**	**1.226.009.476**	**-88.255.617**	**-7.2%**
TOTAL DATORII ŞI CAPITALURI PROPRII	**2.085.790.116**	**2.064.089.074**	**+21.701.042**	**+1.05%**

Datorii financiare evaluate la cost amortizat dețin o pondere de 36,45% în total pasiv iar evoluția valorică și procentuală este prezentată în tabelul de mai jos:

Datorii financiare evaluate la cost amortizat	**30 iunie 2025**	**31 decembrie 2024**	**±Δ**	**%**
Datorii subordonate pe durata nedeterminta	418.546.273	480.124.883	-61.578.610	-12.83%
Datorii atasate si sume de amortizat	209.051.967	191.321.461	+17.730.506	+9.27%
Alte datorii in legatura cu salariatii	9.050	8.375	+675	+8.06%
Dividende de plata	131.091.860	0	+131.091.860	100%
Cheltuileli de platit	114.226	666.114	-551.888	-82.85%
Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii	69.684	91.984	-22.300	-24.24%
Datorii din operatiuni de leasing	1.395.269	2.107.276	-712.007	-33.79%
Total	**760.278.329**	**674.320.093**	**+85.958.236**	**+12.75%**

Provizioanele, cu o pondere de 2,79 % în total pasiv, cuprind provizioane pentru litigii cu instituții de credit, provizioane pentru somații privind executarea conturilor, provizioane pentru beneficiile angajaților, precum și pierderile calculate potrivit IFRS pe durata de viață pentru garanțiile financiare date.

Detaliat, această poziție se prezintă astfel:

Provizioane	**30 iunie 2025**	**31 decembrie 2024**	**±Δ**	**%**
Provizioane pentru beneficiile angatilor	4.842.302	6.615.284	-1.772.982	-26.80%
Povizioane pentru litigii	2.718.079	2.038.913	+679.166	+33.31%
Provizioane pentru angajamente de creditare, garantii financiare si alte angajamente date	49.627.467	39.821.414	9.806.053	+24.63%
Alte provizioane	1.024.410	1.124.102	-99.692	-8.87%
Total	**58.212.258**	**49.599.714**	**8.612.544**	**+17.36%**

Datorii privind impozitele reprezintă impozitul curent datorat, a cărui variație este prezentată în tabelul de mai jos:

Datorii privind impozitele	**30 iunie 2025**	**31 decembrie 2024**	**±Δ**	**%**
Impozitul pe profit curent	6.127.755	7.966.960	-1.839.205	-23.09%
Total	**6.127.755**	**7.966.960**	**-1.839.205**	**-23.09%**

Alte datorii sunt în sumă de 123.417.915 lei, dețin 5,92 % în total pasiv iar variația este prezentată în tabelul de mai jos:

Alte datorii	30 iunie 2025	31 decembrie 2024	±Δ	%
Beneficii ale angajatilor	810.950	843.902	-32.951	-3.90%
Asigurari sociale, protectie sociala si conturi asimiate	1.190.222	1.397.402	-207.180	-14.83%
Bugetul statului, fonduri speciale si conturi asimilate	14.771.986	247.218	14.524.768	>100%
Creditori diversi	1.448.578	4.931.880	-3.483.302	-70.63%
Venituri inregistrate in avans	105.140.108	98.705.403	+6.434.704	+6.52%
Subventii guvernamentale si alte conturi de regularizare	56.070	67.026	-10.956	+16.35%
Total	**123.417.915**	**106.192.831**	**17.225.084**	**+16.22%**

Capitalurile proprii, însumează 1.140.009.628 lei și au o pondere de 54,55 % în total pasiv. Ajustarea capitalului social, conform IAS 29, pentru valorile subscrise în perioada hiperinflaționistă este de 285.900 lei. Structura capitalului social este următoarea:

Actionari	Nr. Actiuni	Valoarea pachet actiuni (lei)	Procente %
Statul roman, prin Ministerul Finantelor Publice	9,405,076	940,507,600	100,00
TOTAL	**9,405,076**	**940,507,600**	**100,00**
Ajustare capital social cfrm. IAS 29		285,900	
Total		**940,793,500**	

3. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Rezultatul brut la 30 iunie 2025 a înregistrat o diminuare de 30% față de nivelul obținut în anul trecut, ajungând la o valoare de 57,402,005 lei, pe fondul diminuarii veniturilor din exploatare, dublat de cresterea substantiala a cheltuielilor cu provizioanele/ajustarile de depreciere.

DESCRIERE - lei	30 iunie 2025	30 iunie 2024	±Δ	%
Venituri din dobânzi	46,586,013	68,224,792	-21,638,779	-32%
(Cheltuieli cu dobânzile)	3,500,846	20,368,973	-16,868,126	-83%
Venituri din taxe și comisioane	59,746,077	81,066,167	-21,320,090	-26%
(Cheltuieli cu taxe și comisioane)	46,814	43,708	+3,105	+7%
Diferențe de curs de schimb [câștig sau (-) pierdere], net	-26,950	-2,062	-24,889	-100%
Câștiguri sau (-) pierderi din derecunoașterea activelor nefinanciare, net	0	0	-	-
Alte venituri din exploatare	2,165,595	2,667,481	-501,886	-19%
(Alte cheltuieli de exploatare)	853,816	713,330	140,486	+20%
VENITURI TOTALE DIN EXPLOATARE, NET	**104,069,258**	**130,830,367**	**-26,761,109**	**-20%**

(Cheltuieli administrative)	26,254,837	27,849,848	-1,595,011	-6%
(Cheltuieli cu amortizarea)	1,076,063	1,024,297	+51,765	+5%
(Cheltuieli cu provizioane sau (-) venituri din reluări de provizioane)	10,072,885	5,732,700	4,340,185	+76%
(Cheltuieli privind deprecierea sau (-) venituri din reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare care nu sunt evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere)	-2,864,692	-2,988,723	+124,031	4%
PROFIT SAU (-) PIERDERE DIN OPERAŢIUNI CONTINUE ÎNAINTE DE IMPOZITARE	**69,530,166**	**99,212,245**	**-29,682,079**	**-30%**
(Cheltuieli sau (-) venituri cu impozitul aferent profitului sau pierderii din operaţiuni continue), din care:	12,128,161	16,121,861	-3,993,700	-25%
PROFIT SAU (-) PIERDERE DIN OPERAŢIUNI CONTINUE DUPĂ IMPOZITARE	**57,402,005**	**83,090,384**	**-25,688,379**	**-31%**

In detaliu, evolutia principalelor elemente alte contului de profit şi pierdere este următoarea:

- V***eniturile din dobânzi*** au înregistrat o diminuare de 21,6 mil. lei (-32%) şi reprezintă venituri generate de activitatea desfaşurată de Fond în relaţia cu instituţiile de credit în vederea efectuării de plasamente (depozite la termen şi titluri de stat) precum şi venituri din dobânzi la creditele acordate de Fond. Erodarea profitabilitatii la nivelul veniturilor financiare s-a materializat pe seama unor factori exogeni Fondului, angrenati de contextul economic traversat respectiv traiectoria descendenta a cotatiilor din piata monetara ca efect direct al decelerarii ratei anuale a inflatiei de la 16,40% la finele anului 2022 la 5,10% la finele anului 2024, diminuarii ratei dobanzii de politica monetara de la 7,00% pana la 6,50% - nivel actual, precum si excedentului amplu de lichiditate persistent in piata (media anuala in anul 2024 situandu-se la nivelul de 40,4 mld. lei – stoc mediu zilnic), efectul cumulativ al acestor factori de influenta avand un impact advers asupra veniturilor financiare ale Fondului. La 31.12.2024, Fondul a actualizat modul de prezentare a dobânzii aferente plasamentelor financiare alocate din sursele MADR, prin conturi de venituri, respectiv cheltuieli, cu impact zero pe contul de profit şi pierdere deoarece valoarea dobânzilor obtinute de către Fond din activele financiare din sursele MADR, aşa cum este stipulat în cadrul convenţiilor încheiate cu MADR privind împrumuturile subordonate, sunt folosite pentru a reîntregi valoarea împrumuturilor subordonate şi pentru a aloca noi plasamente în instrumente financiare, conform deciziei interne a Fondului.
- ***Cheltuieli cu dobânzile*** insumeaza 3.500.846 lei si reflecta dobanda aferentă plasamentelor MADR prin conturi de venituri/cheltuieli cu dobânzile, conform principiilor IFRS.
- V***eniturile din taxe şi comisioane*** au înregistrat o contractie de 21,3 mil. lei (-26%) faţă de perioada similară a anului precedent şi reprezintă comisioane generate din activitatea de garantare (comisioane anuale şi comisioane pentru garantiile nou acordate in decursul perioadei analizate). Acest regres a fost angrenat atat de lipsa operationalizarii schemelor guvernamentale (IMM Invest), ce nu au mai avut continuitate in anul 2025, impactand advers veniturile din comisioanele de garantare aferente produselor gestionate in nume si cont stat, cat si de ritmul accelerat privind inchiderea garantiilor in cadrul programului Start Up Nation, urmare rambursarilor anticipate ale finantarilor in cursul anului 2024, de ritmul accelerat privind inchiderea garantiilor in cadrul Programului Noua Casa ca urmare a mutarii zonei de interes a beneficiarilor catre creditele ipotecare cu dobanda introductorie fixa, precum si de diminuarea

consistenta a veniturilor aferente schemelor de ajutor de stat IMM Invest, ca efect al maturitatii contractelor de garantare acordate in anii anteriori (expirarea perioadei de valabilitate).

- Poziția ***Câștig sau pierdere netă din operațiuni financiare,*** reprezentând pierdere, a înregistat o creștere a cheltuielilor înregistrate cu diferențele de curs în valoare de 24,889 lei.
- Poziția ***Alte venituri din exploatare*** a inregistrat o diminuare de 19% (-501,886 lei) față de rezultatele inregistrate in perioada similară a anului trecut. La această poziție sunt incluse veniturile provenite din discounturi oferite precum și veniturile aferente dobânzilor legale în cadrul proceselor câștigate de către Fond. Mentionam ca evolutia acestui indicator nu se afla sub controlul Fondului, fiind angrenata de jurisprudenta neunitara a deciziilor dispuse de instantele de judecata.
- Poziția ***Alte cheltuieli de exploatare,*** înregistrează o crestere de 140,486 lei (+20%) comparativ cu perioada precedentă a anului trecut. Variația este rezultatul majorarii numărului sentințelor definitive nefavorabile din perioada de referință aferente litigiilor în derulare cu instituțiile de credit și, implicit, a obligațiilor de plată (dobânzilor legale penalizatoare).
- ***Cheltuielile administrative*** au înregistrat o diminuare de 1,595,011 lei (-6%) fata de rezultatele inregistrate in perioada similara a anului 2024 prin prisma unei gestionari eficiente a resurselor umane, financiare si materiale in cadrul Fondului.
- Pozițiile aferente **ajustărilor și provizioanelor** înregistrează o creștere cumulată de 4,464,216 lei față de perioada similară a anului trecut, urmare concretizarii a doi factori de influenta majora, respectiv impactul aplicarii standardului de raportare financiar internationala IFRS 9, concomitent cu solutionarea prin plata a unui volum substantial de solicitari, cu efect direct asupra cheltuielilor cu provizioane/ajustari de depreciere.
- ***Profitul net la data de 30.06.2025*** este de 57,402,005 lei, in scadere cu 25,688,379 lei (-31%), in baza factorilor de influenta mai sus mentionati.

Fata de cele expuse anterior, prezentăm spre informare Consiliului de Administratie, Situațiile financiare semestriale ale FNGCIMM S.A. – IFN, întocmite la data de 30 iunie 2025, prezentate în anexă pe formatul BNR și S1074 și solicităm împuternicirea conducerii executive pentru semnarea și depunerea acestora.

Catalin LEONTE
Director General

Ioana Vasilescu
Sef Serviciu Financiar Trezorerie Buget

Avizat,
Directia Juridica
SEF SERVICIU
ALIXIEL CODRU

Judeţul |4|0|

Entitatea: FONDUL NATIONAL DE GARANTARE A CREDITELOR PENTRU INTREPRINDERI MICI SI MIJLOCII SA IFN

Adresă: localitate: BUCURESTI
sector 1 strada STEFAN IULIAN
nr.: 38
Telefon 0377900060, fax 021.310.18.57
Număr din registrul comerţului J40/10581/2001

Forma de proprietate |1|2|

BNR - Uz intern

Activitatea preponderentă (denumire clasă CAEN) Emiterea de garantii si asumarea de angajamente de garantare

Cod clasă CAEN |6|4|9|2|

Activitatea preponderentă efectiv desfăşurată (denumire clasă CAEN) Emiterea de garantii si asumarea de angajamente de garantare

Cod clasă CAEN |6|4|9|9|

Cod unic de înregistrare |1|4|3|6|7|0|8|3|

Codul LEI va fi completat în situaţia în care instituţia financiară nebancară dispune de cod LEI
|2|5|4|9|0|0|K|0|G|R|M|9|H|V|N|L|K|A|0|8|

SITUAŢIA ACTIVELOR, DATORIILOR ŞI CAPITALURILOR PROPRII
la data de 30 iunie 2025

10

- lei -

10.01 - ACTIVE	Cod pozitie	Sold la: începutul anului	Sfarsitul perioadei		
A	B	1	2		
Numerar şi alte valori (poz. 020 + 040)	10	**6,373**	**6,164**	OK	OK
Numerar	20	6,373	6,164		
Alte valori	40	0	0		
Active financiare deţinute în vederea tranzacţionării (poz. 060 + 070 + 080 + 090)	50	**0**	**0**	OK	OK
Instrumente financiare derivate	60	0	0		
Instrumente de capital	70	0	0		
Titluri de datorie	80	0	0		
Credite şi avansuri	90	0	0		
Active financiare nedestinate tranzacţionării, evaluate obligatoriu la valoarea justă prin profit sau pierdere (poz. 097 + 098 + 099)	96	**0**	**0**	OK	OK
Instrumente de capital	97	0	0		
Titluri de datorie	98	0	0		
Credite şi avansuri	99	0	0		
Active financiare desemnate ca fiind evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere (poz. 120 + 130)	100	**0**	**0**	OK	OK
Titluri de datorie	120	0	0		
Credite şi avansuri	130	0	0		
Active financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global (poz. 142 + 143 + 144)	141	**0**	**0**	OK	OK
Instrumente de capital	142	0	0		
Titluri de datorie	143	0	0		
Credite şi avansuri	144	0	0		
Active financiare evaluate la cost amortizat (poz. 182 + 183)	181	**2,054,325,057**	**2,076,802,436**	OK	OK
Titluri de datorie	182	696,055,492	1,408,569,677		
Credite şi avansuri	183	1,358,269,565	668,232,759		
Instrumente financiare derivate - contabilitatea de acoperire	240	**0**	**0**		
Modificările de valoare justă aferente elementelor acoperite în cadrul unei operaţiuni de acoperire a unui portofoliu împotriva riscului de rată a dobânzii	250	**0**	**0**		
Investiţii în filiale, asocieri în participaţie şi entităţi asociate (poz. 261 + 262 + 263)	260	**3,762,703**	**3,762,703**	OK	OK
Titluri de participare contabilizate la cost	261	3,762,703	3,762,703		
Titluri de participare evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere	262	0	0		
Titluri de participare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	263	0	0		
Imobilizări corporale (poz. 280 + 290)	270	**3.056.434**	**2.145.466**	OK	OK

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII
la data de 30 iunie 2025

BNR - Uz intern

10

- lei -

10.02 - DATORII	Cod pozitie	Sold la:			
		începutul anului	sfarsitul perioadei		
A	B	1	2		
Datorii financiare deținute în vederea tranzacționării (poz. 020 + 030 + 040 + 050 + 060)	10D	**0**	**0**	OK	OK
Instrumente financiare derivate	20D	0	0		
Poziții scurte	30D	0	0		
Împrumuturi primite	40D	0	0		
Titluri de datorie emise	50D	0	0		
Alte datorii financiare	60D	0	0		
Datorii financiare desemnate ca fiind evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere (poz. 080 + 090 + 100)	70D	**0**	**0**	OK	OK
Împrumuturi primite	80D	0	0		
Titluri de datorie emise	90D	0	0		
Alte datorii financiare	100D	0	0		
Datorii financiare evaluate la cost amortizat (poz. 120 + 130 + 140)	110D	**674,320,093**	**760,278,329**	OK	OK
Împrumuturi primite	120D	671,446,344	627,598,240		
Titluri de datorie emise	130D	0	0		
Alte datorii financiare	140D	2,873,749	132,680,089		
Instrumente financiare derivate - contabilitatea de acoperire	150D	**0**	**0**		
Modificările de valoare justă aferente elementelor acoperite în cadrul unei operațiuni de acoperire a unui portofoliu împotriva riscului de rată a dobânzii	160D	**0**	**0**		
Provizioane (poz. 180 + 190 + 200 + 210 + 220 + 230)	170D	**49,599,714**	**58,212,258**	OK	OK
Pensii și alte obligații privind beneficiile determinate post-angajare	180D	397,328	397,328		
Alte beneficii pe termen lung pentru angajați	190D	0	0		
Restructurare	200D	0	0		
Aspecte juridice nesoluționate și litigii fiscale	210D	0	0		
Angajamente și garanții date	220D	39,821,414	49,627,467		
Alte provizioane	230D	9,380,972	8,187,463		
Datorii privind impozitele (poz. 250 + 260)	240D	**7,966,960**	**6,127,755**	OK	OK
Datorii privind impozitul curent	250D	7,966,960	6,127,755		
Datorii privind impozitul amânat	260D	0	0		
Alte datorii	280D	**106,192,831**	**123,417,915**		
Datorii incluse în grupuri destinate cedării, clasificate drept deținute în vederea vânzării	290D	**0**	**0**		
TOTAL DATORII(poz. 010 + 070 + 110 + 150 + 160 + 170 + 240 + 280 + 290)	300D	**838,079,598**	**948,036,257**	OK	OK

BNR - Uz intern

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII
la data de 30 iunie 2025

10

- lei -

10.03 - CAPITALURI PROPRII	Cod pozitie	Sold la:			
		începutul anului	sfârsitul perioadei		
A	B	1	2		
Capital social (poz. 020 + 030)	10C	**940,793,500**	**940,793,500**	OK	OK
Capital vărsat	20C	940,793,500	940,793,500		
Capital subscris nevărsat	30C	0	0		
Prime de capital	40C	**1,936,198**	**1,936,198**		
Instrumente de capital emise, altele decât capitalul social (poz. 060 + 070)	50C	**0**	**0**	OK	OK
Componenta de capitaluri proprii a instrumentelor financiare compuse	60C	0	0		
Alte instrumente de capital emise	70C	0	0		
Alte capitaluri proprii	80C	**0**	**0**		
Valoarea cumulată a altor elemente ale rezultatului global (poz. 095 + 128)	90C	**0**	**0**	OK	OK
Elemente care nu vor fi reclasificate în profit sau pierdere (poz. 100 + 110 + 120 + 122 + 320 + 330 + 360)	95C	**0**	**0**	OK	OK
Imobilizări corporale	100C	0	0		
Imobilizări necorporale	110C	0	0		
Câștiguri sau (-) pierderi actuariale din planurile de pensii cu beneficii determinate	120C	0	0		
Active imobilizate și grupuri destinate cedării, clasificate drept deținute în vederea vânzării	122C	0	0		
Modificări de valoare justă aferente instrumentelor de capital evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	320C	0	0		
Valoarea ineficacității acoperirii valorii juste aferente instrumentelor de capital evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	330C	0	0		
Modificări de valoare justă aferente instrumentelor de capital evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global [element acoperit]	340C	0	0		
Modificări de valoare justă aferente instrumentelor de capital evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global [instrument de acoperire]	350C	0	0		
Modificări de valoare justă aferente datoriilor financiare evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere atribuibile modificărilor riscului de credit propriu	360C	0	0		
Elemente care pot fi reclasificate în profit sau pierdere (poz. 130 + 140 + 150 + 155 + 165 + 170)	128C	**0**	**0**	OK	OK
Acoperirea unei investiții nete într-o operațiune din străinătate [partea eficace]	130C	0	0		
Conversia valutară	140C	0	0		
Instrumente financiare derivate de acoperire. Rezerva din operațiuni de acoperire a fluxurilor de trezorerie[partea eficace]	150C	0	0		
Modificări de valoare justă aferente instrumentelor de datorie evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	155C	0	0		
Instrumente de acoperire [elemente nedesemnate]	165C	0	0		
Active imobilizate și grupuri destinate cedării, clasificate drept deținute în vederea vânzării	170C	0	0		
Rezultatul reportat	190C	**0**	**0**		
Rezerve de reevaluare	200C	**0**	**0**		
Alte rezerve	210C	**124,214,237**	**137,622,156**		
(-) Acțiuni proprii	240C	**0**	**0**		
Profit sau (-) pierdere aferent(ă) perioadei	250C	**169,090,232**	**57,402,005**		
(-) Repartizarea profitului	255C	**-10,024,691**	**0**		
(-) Dividende interimare	260C	**0**	**0**		
TOTAL CAPITALURI PROPRII (poz. 010 + 040 + 050 + 080 + 090 + 190 + 200 + 210 + 240 + 250 + 255 + 260)	300C	**1,226,009,476**	**1,137,753,859**	OK	OK

TOTAL DATORII ŞI CAPITALURI PROPRII	310C	**2,064,089,074**	**2,085,790,116**

BNR - Uz intern

ADMINISTRATOR,

Catalin LEONTE

DIRECTOR GENERAL

ÎNTOCMIT,

Ioana Cristiana VASILESCU
Sef Serviciu Financiar Trezorerie Buget

Nr. de înregistrare în organismul profesional

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

Calitatea persoanei care a întocmit raportările contabile se completează astfel:

- directorul economic, contabilul-şef sau altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcţie, potrivit legii;

- persoane fizice sau juridice, autorizate potrivit legii, membre ale Corpului Experţilor Contabili şi Contabililor Autorizaţi din România.

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

BNR - Uz intern

la data de 30 iunie 2025

20

- lei -

Denumirea indicatrorului	Cod pozitie	Realizari aferente perioadei de raportare precedentă*)	curenta		
A	B	1	2		
Venituri din dobânzi (poz. 041 + 051 + 080 + 085)	010	**68,224,792**	**46,586,013**	OK	OK
Venituri din dobânzi aferente activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	041	0	0		
Venituri din dobânzi aferente activelor financiare evaluate la cost amortizat	051	68,224,792	46,586,013		
Venituri din dobânzi aferente altor active	080	0	0		
Venituri din dobânzi aferente datoriilor	085	0	0		
(Cheltuieli cu dobânzile) (poz. l20 + 140 + 145)	090	**20,368,973**	**3,500,846**	OK	OK
(Cheltuieli cu dobânzile aferente datoriilor financiare evaluate la cost amortizat)	120	20,368,973	3,500,846		
(Cheltuieli cu dobânzile aferente altor datorii)	140	0	0		
(Cheltuieli cu dobânzile aferente activelor)	145	0	0		
Venituri din dividende (poz. 191 + 192)	160	**0**	**0**	OK	OK
Venituri din dividende aferente activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	191	0	0		
Venituri din dividende aferente investiţiilor în filiale, asocieri în participaţie şi entităţi asociate (poz. 193 + 194)	192	**0**	**0**	OK	OK
Venituri din dividende aferente titlurilor de participare contabilizate la cost	193	0	0		
Venituri din dividende aferente titlurilor de participare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	194	0	0		
Venituri din taxe şi comisioane	200	**81,066,167**	**59,746,077**		
(Cheltuieli cu taxe şi comisioane)	210	**43,708**	**46,814**		
Câştiguri sau (-) pierderi din derecunoaşterea activelor şi datoriilor financiare care nu sunt evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere, net (poz. 231 + 241 + 260 + 270)	220	**0**	**0**	OK	OK
Câştiguri sau (-) pierderi din derecunoaşterea activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global, net	231	0	0		
Câştiguri sau (-) pierderi din derecunoaşterea activelor financiare evaluate la cost amortizat, net	241	0	0		
Câştiguri sau (-) pierderi din derecunoaşterea datoriilor financiare evaluate la cost amortizat, net	260	0	0		
Câştiguri sau (-) pierderi din derecunoaşterea altor active şi datorii financiare care nu sunt evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere, net	270	0	0		
Câştiguri sau (-) pierderi aferente activelor şi datoriilor financiare deţinute în vederea tranzacţionării, net	280	**0**	**0**		
Câştiguri sau (-) pierderi aferente activelor financiare nedestinate tranzacţionării, evaluate obligatoriu la valoarea justă prin profit sau pierdere, net	287	**0**	**0**		
Câştiguri sau (-) pierderi aferente activelor şi datoriilor financiare desemnate ca fiind evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere, net	290	**0**	**0**		
Câştiguri sau (-) pierderi din contabilitatea de acoperire, net	300	**0**	**0**		
Diferenţe de curs de schimb [câştig sau (-) pierdere], net	310	**-2,062**	**-26,950**		
Câştiguri sau (-) pierderi din derecunoaşterea activelor nefinanciare, net	330	**0**	**0**		
Alte venituri din exploatare	340	**2,667,481**	**2,165,595**		
(Alte cheltuieli de exploatare)	350	**713,330**	**853,816**		
VENITURI TOTALE DIN EXPLOATARE, NET (poz. 010-090 + 160 + 200-210 + 220 + 280 + 287 + 290 + 300 + 310 + 330 + 340-350)	355	**130,830,367**	**104,069,258**	OK	OK
(Cheltuieli administrative) (poz. 370 + 380)	360	**27,849,848**	**26,254,837**	OK	OK
(Cheltuieli cu personalul)	370	23,829,602	22,962,095		
(Alte cheltuieli administrative), din care:	380	4,020,246	3,292,743		
(Cheltuieli privind utilităţile), din care:	381	440,426	482,138		
(Cheltuieli privind consumul de energie)	382	83,584	72,512		
(Cheltuieli privind consumul de gaze naturale)	383	55,026	79,738		
(Cheltuieli cu amortizarea) (poz. 400 + 410 + 420)	390	**1,024,297**	**1,076,063**	OK	OK
(Cheltuieli cu amortizarea aferentă imobilizărilor corporale)	400	954,854	957,145		
(Cheltuieli cu amortizarea aferentă investiţiilor imobiliare)	410	0	0		
(Cheltuieli cu amortizarea aferentă altor imobilizări necorporale)	420	69,443	118,917		
Câştiguri sau (-) pierderi din modificare, net (poz. 426 + 427)	425	0	0	OK	OK
Câştiguri sau (-) pierderi din modificare, aferente activelor	426	0	0		
Câştiguri sau (-) pierderi din modificare, aferente activelor	427	0	0		
(Cheltuieli cu provizioane sau (-) venituri din reluări de provizioane) (poz. 440 + 450)	430	**5,732,700**	**10,072,885**	OK	OK
(Cheltuieli cu provizioane sau (-) venituri din reluări de	440	9,074,759	9,806,053		
(Cheltuieli cu alte provizioane sau (-) venituri din reluări de alte provizioane)	450	-3,342,060	266,831		

(Cheltuieli privind deprecierea sau (-) venituri din reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare care nu sunt evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere) (poz. 481 + 491)	460	**-2,988,723**	BNR - Uz intern **-2,864,692**	OK	OK
(Cheltuieli privind deprecierea sau (-) venituri din reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global)	481	0	0		
(Cheltuieli privind deprecierea sau (-) venituri din reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare evaluate la cost amortizat)	491	-2,988,723	-2,864,692		
(Cheltuieli privind deprecierea sau (-) venituri din reluarea pierderilor din deprecierea investiţiilor în filiale, asocieri în participaţie şi entităţi asociate)	510	**0**	**0**		
(Cheltuieli privind deprecierea sau (-) venituri din reluarea pierderilor din deprecierea activelor nefinanciare) (poz. 530 + 540 + 550 + 560 + 570)	520	**0**	**0**	OK	OK
(Cheltuieli privind deprecierea sau (-) venituri din reluarea pierderilor din deprecierea imobilizărilor corporale)	530	0	0		
(Cheltuieli privind deprecierea sau (-) venituri din reluarea pierderilor din deprecierea investiţiilor imobiliare)	540	0	0		
(Cheltuieli privind deprecierea sau (-) venituri din reluarea pierderilor din deprecierea fondului comercial)	550	0	0		
(Cheltuieli privind deprecierea sau (-) venituri din reluarea pierderilor din deprecierea altor imobilizări necorporale)	560	0	0		
(Cheltuieli privind deprecierea sau (-) venituri din reluarea pierderilor din deprecierea altor active nefinanciare)	570	0	0		
Venituri reprezentând fond comercial negativ recunoscut în profit sau pierdere	580	**0**	**0**		
Venituri totale	585	**0**	**0**		
Profitul sau (-) pierderea din active imobilizate şi grupuri destinate cedării, clasificate drept deţinute în vederea vânzării, care nu pot fi considerate activităţi întrerupte	600	**0**	**0**		
PROFIT SAU (-) PIERDERE DIN OPERAŢIUNI CONTINUE ÎNAINTE DE IMPOZITARE (poz. 010 - 090 + 160 + 200 - 210 + 220 + 280 + 287 + 290 + 300 + 310 + 330 + 340 - 350 - 360 -390 + 425 - 430 – 460 – 510 - 520 + 580 + 600)	610	**99,212,245**	**69,530,166**	OK	OK
(Cheltuieli sau (-) venituri cu impozitul aferent profitului sau pierderii din operaţiuni continue), din care:	620	**16,121,861**	**12,128,161**		
(Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit)	623	0	0		
(-) Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit	626	0	0		
PROFIT SAU (-) PIERDERE DIN OPERAŢIUNI CONTINUE DUPĂ IMPOZITARE (poz. 610-620)	630	**83,090,384**	**57,402,005**	OK	OK
Profit sau (-) pierdere din activităţi întrerupte după impozitare (poz. 650-660)	640	**0**	**0**	OK	OK
Profit sau (-) pierdere din activităţi întrerupte înainte de impozitare	650	0	0		
(Cheltuieli sau (-) venituri cu impozitul, legate de activităţi întrerupte), din care:	660	0	0		
(Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit)	663	0	0		
(-) Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit	666	0	0		
PROFIT SAU (-) PIERDERE AFERENT/Ă PERIOADEI (poz. 630 + 640)	670	**83,090,384**	**57,402,005**	OK	OK

*) Nu se completează pentru realizările aferente perioadei de raportare 1 ianuarie 2022 - 30 iunie 2022.

ADMINISTRATOR,
Catalin LEONTE

DIRECTOR GENERAL

ÎNTOCMIT,
Ioana Cristiana VASILESCU

Sef Serviciu Financiar
Trezorerie Buget

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Raportările contabile semestriale sunt semnate de persoanele în drept, cuprinzând şi numele în clar al acestora.
Calitatea persoanei care a întocmit raportările contabile se completează astfel:
- directorul economic, contabilul-şef sau altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcţie, potrivit legii;
- persoane fizice sau juridice, autorizate potrivit legii, membre ale Corpului Experţilor Contabili şi Contabililor Autorizaţi din România.

Raportările contabile semestriale se semnează şi de către administratorul sau persoana care are obligaţia gestionării entităţii.

DATE INFORMATIVE

la data de 30 iunie 2025

30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Cod pozitie	Numar unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unităţi care au înregistrat profit	101	1	57,402,005	
Unităţi care au înregistrat pierdere	102			
Unităţi care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	103			OK

II. Date privind plăţile restante	Cod pozitie	Total col.2 + 3	din care: Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A	B	1	2	3	
Plăţi restante - total (poz. 202+206+212 la 214+215+216+221), din care:	201				OK OK OK OK
Furnizori restanţi - total (poz. 203 la 205), din care:	202				OK OK OK OK
- peste 30 de zile	203				OK
- peste 90 de zile	204				OK
- peste 1 an	205				OK
Obligaţii restante faţă de bugetul asigurărilor sociale - total (poz.207 la 211), din care:	206				OK OK OK OK
- contribuţii pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariaţi şi alte persoane asimilate	207				OK
- contribuţii pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	208				OK
- contribuţia pentru pensia suplimentară	209				OK
- contribuţii pentru bugetul asigurărilor pentru şomaj	210				OK
- alte datorii sociale	211				OK
Obligaţii restante faţă de bugetele fondurilor speciale şi alte fonduri	212				OK
Obligaţii restante faţă de alţi creditori	213				OK
Impozite, taxe şi contribuţii neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	214				OK
- contribuţia asiguratorie pentru muncă	214a				OK
Impozite şi taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	215				OK
împrumuturi primite nerambursate la scadenţă - total (poz.217 la 220), din care:	216				OK OK OK OK
- restante până la 30 de zile	217				OK
- restante după 30 de zile	218				OK
- restante după 90 de zile	219				OK
- restante după 1 an	220				OK
Dobânzi neplătite aferente împrumuturilor primite	221				OK

30

III. Număr mediu de salariaţi	Cod poziţie	30 iunie an precedent	30 iunie an curent
A	B	1	2
Număr mediu de salariaţi	301	235	227
Numărul efectiv de salariaţi existenţi la sfârşitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	302	234	233

IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante	Cod poziţie	Sume - lei -
A	B	1
Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	401	
- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	402	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri[1)]	403	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	404	
- impozitul datorat la bugetul de stat	405	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	406	
- impozitul datorat la bugetul de stat	407	
Subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	408	
- subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	409	
- subvenţii aferente veniturilor, din care:	410	
- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă*)	411	
- subvenţii pentru energie din surse regenerabile	412	
- subvenţii pentru combustibili fosili	413	
Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	414	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	415	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	416	

V. Tichete acordate salariaţilor	Cod poziţie	Sume - lei -
A	B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor	501	634,910
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alţii decât salariaţii	502	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare **)	Cod poziţie	Sume - lei -	
		30 iunie an precedent	30 iunie an curent
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare:	601		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	602		
- după surse de finanţare (poz. 604 + 605), din care:	603		
- din fonduri publice	604		
- din fonduri private	605		
- după natura cheltuielilor (poz. 607 + 608), din care:	606		
- cheltuieli curente	607		
- cheltuieli de capital	608		

VII. Cheltuieli de inovare ***)	Cod poziţie	Sume - lei -	
		30 iunie an precedent	30 iunie an curent
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare:	701		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	702		

VIII. Informaţii privind cheltuielile cu colaboratorii	Cod poziţie	Sume - lei -	
		30 iunie an precedent	30 iunie an curent
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii	801	25,386	25,386

IX. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului	Cod poziţie	Sume - lei -	
		30 iunie an precedent	30 iunie an curent
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	901		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	902		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	903		

X. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii conform Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014, cu modificările și completările ulterioare	Cod poziție	Sume - lei -	
		30 iunie an precedent	30 iunie an curent
A	B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor [2]	1000		

XI. Capital social vărsat****)	Cod poziție	30 iunie			
		An precedent		An curent	
A	B	Sume Col.1	% [3] Col.2	Sume Col.3	% [3] Col.4
Capital social vărsat[2] (poz.1110+1113+1117+1118+1119+1120), din care:	1100	940,507,600	X	940,507,600	X
- deținut de instituții publice (poz. 1111 + poz.1112), din care:	1110	940,507,600	100.00%	940,507,600	100.00%
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	1111	940,507,600	100.00%	940,507,600	100.00%
- deținut de instituții publice de subordonare locală	1112				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	1113				
- cu capital integral de stat	1114				
- cu capital majoritar de stat	1115				
- cu capital minoritar de stat	1116				
- deținut de regii autonome	1117				
- deținut de societățile cu capital privat	1118				
- deținut de persoane fizice	1119				
- deținut de alte entități	1120				

XII. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat	Cod poziție	Sume - lei -	
		30 iunie an precedent	30 iunie an curent
A	B	1	2
- dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	1120a	160,928,267	145,657,622

XIII. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Cod poziție	Sume - lei -
		30 iunie an curent
A	B	1
- dividende interimare repartizate[4]	1120b	

XIV. Creanțe preluate prin cesiune de la persoane juridice*****)	Cod poziție	Sume - lei -	
		30 iunie an precedent	30 iunie an curent
A	B	1	2
Creanțe preluate prin cesiune de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	1121		
- creanțe preluate prin cesiune de la persoane juridice afiliate	1122		
Creanțe preluate prin cesiune de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	1123		
- creanțe preluate prin cesiune de la persoane juridice afiliate	1124		

XV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare	Cod poziție	Sume - lei -	
		30 iunie an precedent	30 iunie an curent
A	B	1	2
Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare, din care:	1125		
- inundații	1126		
- secetă	1127		
- alunecări de teren	1128		

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) 1197/2020 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2152/2019 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) 1197/2020 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2152/2019 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020

****) Se raportează doar de către entitățile, altele decât instituțiile de credit, cu capital de stat, care sunt organizate și funcționează în baza Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare și a Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale, cu modificările ulterioare și la care statul este acționar sau deține direct sau indirect o participație.

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

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

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

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

[3] La secțiunea XI "Capital social vărsat", la poz. 1110 - 1120 în col. 2 și col.4, instituțiile financiare nebancare vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la poz. 1100.

[4] La această poziție se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

ADMINISTRATOR,
Catalin LEONTE
DIRECTOR GENERAL

ÎNTOCMIT,
Ioana Cristiana VASILESCU
Sef Serviciu Financiar Trezorerie Buget

Nr. de înregistrare în organismul profesional

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

Calitatea persoanei care a întocmit raportările contabile semestriale se completează astfel:

- directorul economic, contabilul-şef sau altă persoană împuternicită să îndeplinească această funcţie, potrivit legii;
- persoane fizice sau juridice, autorizate potrivit legii, membre ale Corpului Experţilor Contabili si Contabililor Autorizati din România.

Raportările contabile semestriale se semnează şi de către administratorul sau persoana care are obligaţia gestionării entităţii.