

RAPORT
privind rezultatele financiare aferente
Semestrului I
2024



VIFRANA S.A.

Emitent admis pe sistemul multilateral de tranzacționare - Piața AeRO Administrat de Bursa de Valori București S.A.

în conformitate cu prevederile legii 24/2017 republicată și Regulamentului ASF NR.5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare

Data raportului:	30 Septembrie 2024
Denumirea emitentului:	VIFRANA S.A.
Sediul social:	Str. Calarasi, NR.1, SC.B, ET.2, AP.5, CONSTANTA
Numărul de telefon/fax:	0744384483
Codul unic de înregistrare:	10684445
Număr de ordine în Registrul Comerțului:	J13/1566/12.06.1998
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:	Sistemul multilateral de tranzacționare - piața AeRO
Capitalul social subscris și vărsat:	10.043.671,40 lei
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent:	Acțiuni ordinare, nominative, valoare nominală 0,2 lei, simbol BLOW

Cuprins

Evenimente importante.....	3
Situația financiar- contabilă	4
Analiza poziției financiare	4
Analiza performanței financiare	6
Indicatori Operaționali.....	9
Indicatori Economico-Financiar.....	10
Analiza activității	10
Tendințe, elemente, evenimente sau factori de incertitudine cu impact semnificativ asupra lichidității veniturilor emitentului.....	10
Cheltuieli de capital.....	10
Schimbări care afectează capitalul și administrarea emitentului.....	11
Tranzacții semnificative	11
Declarația conducerii.....	12

Situațiile financiare interimare întocmite la 30.06.2024 care au stat la baza întocmirii prezentului raport semestrial nu au fost auditate.

Evenimente importante

Creșterea cotei de TVA

În prima jumătate a anului 2024, activitatea de comercializare a companiei a fost sever afectată de modificările legislative privitoare la cota de TVA, în special creșterea taxei pentru vinurile bio de la 5% la 19%. Pe lângă aceasta, inflația și majorările salariale, împreună cu creșterea prețurilor la furnituri și utilități, au încărcat suplimentar costurile, cu efecte asupra prețurilor produselor Vifrana. Creșterile inerente de preț au condus la o scădere abruptă a vânzărilor, de **49%**.

Retehnologizare și renunțarea completă la forța de muncă manuală (zilieri)

Într-un context dificil, pentru a se adapta la noile condiții economice și a compensa impactul negativ asupra vânzărilor, conducerea a inițiat o **restructurare masivă** a întregii activități, atât în ceea ce privește cultivarea viței-de-vie, cât și operațiunile din cramă. Măsurile adoptate au permis reducerea costurilor și creșterea eficienței operaționale, prin tehnologizarea proceselor operaționale și eliminarea completă a forței de muncă manuală (zilieri).

Noi exporturi

Prezența societății la târgul Prowein 2024 a fost un succes, concretizându-se în semnarea a două contracte de export în Japonia și Olanda, primele loturi de vinuri fiind deja exportate. În plus, un nou contract de exclusivitate pentru distribuție în Japonia este în curs de materializare. A fost abordată și piața din Suedia prin participarea la licitațiile organizate de Systembolaget.

Extinderea în producția de distilate bio

În ceea ce privește strategia pe termen lung, conducerea urmărește extinderea portofoliului de produse prin intrarea pe piața distilatelor bio, un segment de **nișă** cu potențial ridicat de creștere. Această diversificare va permite compensarea pierderilor de cotă de piață internă din segmentul vinurilor și deschiderea către noi canale de desfacere.

Situația financiar- contabilă

Analiza poziției financiare

	01.01.2024	30.06.2024	Evoluție (%) 30.06.2024/ 01.01.2024	Pondere Total Activ 30.06.2024
IMOBILIZĂRI NECORPORALE	6.646	6.646	0,00%	0,047%
IMOBILIZĂRI CORPORALE	9.191.490	8.890.603	-3,27%	62,894%
IMOBILIZĂRI FINANCIARE	11.859	21.866	84,38%	0,155%
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	9.209.995	8.919.115	-3,16%	63,096%
Stocuri	5.003.447	5.173.624	3,40%	36,599%
Creanțe	135.453	-40.023	-129,55%	-0,283%
CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	83.542	53.178	-36,35%	0,376%
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	5.222.442	5.186.779	-0,68%	36,692%
CHELTUIELI ÎN AVANS	5.576	29.950	437,12%	0,212%
TOTAL ACTIV	14.438.013	14.135.844	-2,09%	100,000%
Datorii pe termen scurt	2.075.054	2.518.109	21,35%	17,814%
TOTAL DATORII	2.075.054	2.518.109	21,35%	17,814%
PROVIZIOANE	26.644		-100,00%	0,000%
VENITURI ÎN AVANS	2.715.938	2.483.769	-8,55%	17,571%
CAPITAL	10.043.671	10.043.671	0,00%	71,051%
PRIME DE CAPITAL	5.305.081	5.305.081	0	37,529%
REZERVE DIN REEVALUARE	206.186	192.902	-0,06443	1,365%
REZERVE	4.977.377	4.977.377	0	35,211%
PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	(10.527.020)	(10.898.346)		
PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE	(384.918)	(486.719)		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	9.620.377	9.133.966	-0,05056	64,616%

La 30.06.2024, structura imobilizărilor corporale a Vifrana, cea mai semnificativă categorie de active imobilizate (99%), cuprinde echipamente tehnologice (37%), terenuri (19%), construcții (18%) și active biologice productive (24%).

După primele șase luni ale anului 2024, **activele imobilizate**, în pondere de 63% din activul total, se diminuează cu 3,16% față de aceeași perioadă a anului 2023, sub efectele amortizării.

Contrația vânzărilor în perioada de raportare, sub efectul modificărilor legislative privitoare la creșterea cotei de TVA de la 5% la 19%, se reflectă și la nivelul stocurilor rămase în gestiunea societății, care înregistrează un plus de 3,40% față de începutul anului. Produsele finite reprezintă 73% din valoarea stocurilor raportate la 30.06.2024. Pe de altă parte, participarea societății la târgul internațional Prowein 2024 a fost un succes, concretizându-se în semnarea a două contracte de export în Japonia și Olanda, urmând totodată încheierea unui parteneriat de exclusivitate cu un distribuitor din Japonia.

Creanțele înregistrează o valoare negativă la 30.06.2024 în urma unor rectificări a erorilor contabile în dreptul contului de clienți 4111.

În pondere de 0,38% în total active, respectiv de 1,03% în clasa activelor curente, disponibilitățile bănești din **Casa și Conturile la bănci** înregistrează o reducere de 36,35% la finele primului semestru 2024 față de începutul anului, în acord cu nevoie de capital de lucru.

Evoluția în același sens atât a activelor imobilizate, categoria cea mai reprezentativă în patrimoniul societății, cât și a activelor circulante, generează o reducere cu 2,09% a activului total al societății la 30.06.2024.

La 30.06.2024, gradul de îndatorare al societății provine, în integralitate, din datoriile pe termen scurt, în cuantum de 2,5 milioane lei.

Deși societatea și-a înăspriț politica de negociere cu furnizorii, datoriile comerciale reducându-se cu 17% în perioada de raportare, datoriile pe termen scurt se majorează cu 21,35% pe fondul majorării datoriilor față de acționari cu 43%, dar și a creditelor bancare pe termen scurt până la suma de 350 mii lei.

În cuantum de 2.483 mii lei la 30.06.2024, **veniturile înregistrate în avans** reflectă nivelul subvenționării activității de investiții a Societății. Valoarea veniturilor în avans se diminuează cu 8,55% față de începutul anului.

Variația valorii capitalurilor proprii după primele șase luni ale anului 2024 reflectă efectele capitalizării rezultatului perioadei.

Analiza performanței financiare

	30.06.2023	30.06.2024	Evoluție (%) 30.06.2023/ 30.06.2024
Cifra de afaceri netă	1.525.230	780.076	-48,86%
Producția vândută	1.538.922	782.353	-49,16%
Reduceri comerciale acordate	13.692	2.277	-83,37%
Venituri aferente costului producției în curs de execuție – Sold C	1.378.801	375.349	-72,78%
Venituri din subvenții de exploatare	446.891	16.369	-96,34%
Alte venituri din exploatare	405.848	232.676	-42,67%
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	3.756.770	1.404.470	-62,61%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	1.558.937	567.743	-63,58%
Alte cheltuieli materiale	90.192	37.600	-58,31%
Cheltuieli privind utilitățile	92.595	65.199	-29,59%
Cheltuieli privind mărfurile	0	0	0,00%
Reduceri comerciale primite	16.169	827	-94,89%
Cheltuieli cu personalul	687.866	472.708	-31,28%
Salarii și indemnizații	671.415	460.952	-31,35%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	798.675	370.293	-53,64%
Ajustări de valoare privind activele circulante	-710	0	-100,00%
Alte cheltuieli de exploatare, din care:	945.143	399.896	-57,69%
Cheltuieli privind prestațiile externe	787.960	291.117	-63,05%
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	22.105	24.398	10,37%
Ajustări privind provizioanele	-26.498	-26.644	0,55%
- Cheltuieli			
- Venituri	26.498	26.644	0,55%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	4.130.031	1.885.968	-54,34%
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit			
- Pierdere	373.261	481.498	
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	14	10	-28,57%
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	444	5.231	1078,15%
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			0,00%
- Profit	0	0	0,00%
- Pierdere	430	5.221	1114,19%
VENITURI TOTALE	3.756.784	1.404.480	-62,61%
CHELTUIELI TOTALE	4.130.475	1.891.199	-54,21%
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			0,00%

- Profit	0	0	0,00%
- Pierdere	373.691	486.719	30,25%
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
- Profit			
- Pierdere	373.691	486.719	

În prima jumătate a anului 2024, activitatea de vânzare a companiei a fost afectată semnificativ de modificările legislative privitoare la taxa pe valoare adăugată (TVA). Creșterea cotei de TVA pentru vinurile bio, de la 5% la 19%, a avut un impact negativ asupra vânzărilor, conducând la o scădere de 48,86% a volumului total al vânzărilor. Această majorare a fost percepută eronat de către consumatorii de retail, care au asociat noile prețuri cu o creștere de prețuri de către producători, afectând negativ percepția asupra produselor Vifrana și comportamentul de consum. Creșterea prețurilor la furnituri, utilități, dar și majorările salariale prin creșterea salariului minim au exercitat, de asemenea, o presiune suplimentară asupra prețurilor produselor Vifrana la raft.

Cu toate acestea, societatea rămâne concentrată pe valorificarea oportunităților actuale de export și reacapararea acestui canal de distribuție ca un segment principal de desfacere. Semnarea noilor contracte cu parteneri din Japonia și Olanda și primele comenzi deja finalizate oferă perspective favorabile pentru viitor.

În fața acestor provocări, societatea a adoptat măsuri strategice pentru a optimiza operațiunile și a reduce impactul asupra activității și rezultatelor livrate. Conducerea a implementat o restructurare amplă atât în activitățile de cultivare a viței de vie, cât și în procesul de vinificație prin **tehnologizarea completă** a proceselor și renunțarea totală la forța de muncă manuală (zilieri). Aceste măsuri au permis reducerea semnificativă a costurilor operaționale, cu efecte vizibile și asupra veniturilor aferente costului producției în curs de execuție (-72,78%).

Eforturile direcționate spre optimizarea costurilor, dar și o decelerare a producției, împresurată de un sezon agricol secetos, au determinat o reducere a cheltuielilor operaționale cu 54,34% în perioada de raportare.

Cheltuielile cu materiile prime și materiale consumabile, reprezentând categoria cea mai importantă în totalul cheltuielilor din exploatare (30,1%), înregistrează o reducere cu 63,58% în perioada de raportare. În aceeași notă, cheltuielile privind utilitățile se diminuează cu 29,59% comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent.

În pondere de 25,06% din valoarea totală a cheltuielilor operaționale la 30.06.2024, cheltuielile cu personalul se poziționează cu 38,28% sub nivelul înregistrat în semestrul I 2023, pe seama măsurilor de restructurare.



Pe de altă parte, cheltuielile privind amortizarea, în sumă de 370 mii Lei, se diminuează cu 53,64% în perioada de raportare.

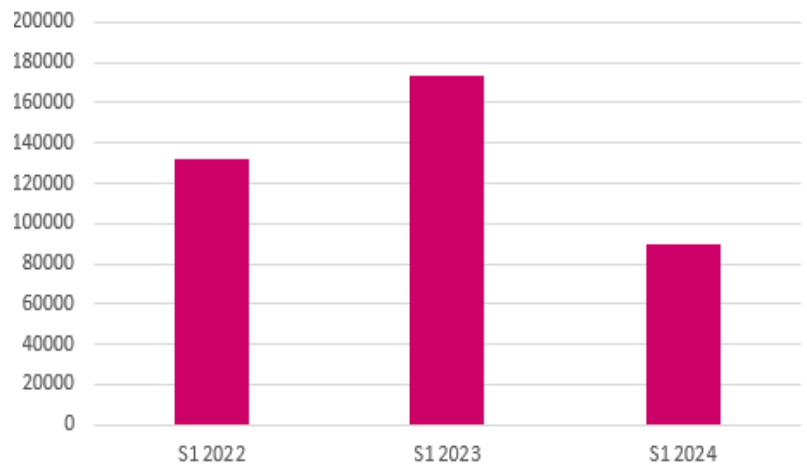
La 30.06.2024, societatea încheie primul semestru al anului 2024 cu o pierdere în valoare de 486 mii lei.

Deși prima jumătate a anului a adus provocări majore pentru societate, atât din cauza schimbărilor legislative, cât și a condițiilor economice generale, măsurile adoptate au permis stabilizarea activității și identificarea de noi oportunități de dezvoltare. Restructurarea și eficientizarea operațiunilor au avut un impact pozitiv asupra costurilor, în timp ce concretizarea comenzilor pe piețele externe deschid perspective favorabile pentru recâștigarea poziției pe piață.

Indicatori Operaționali

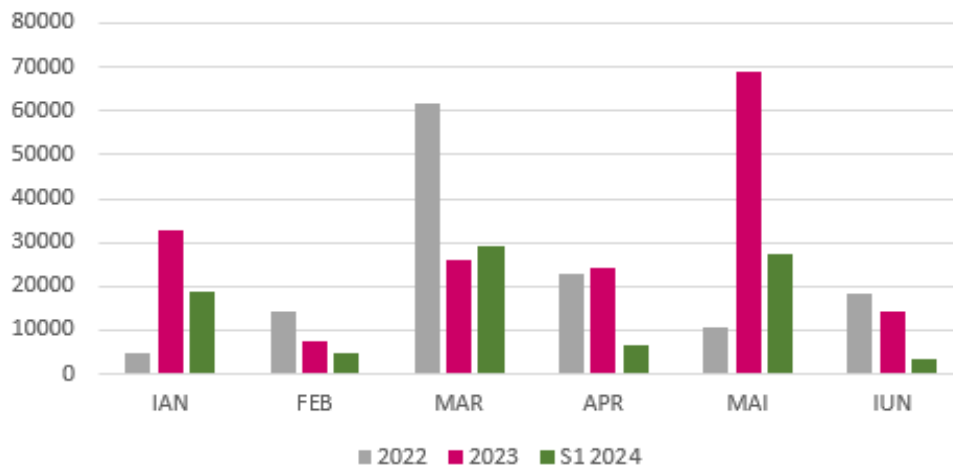
După primele șase luni ale anului curent, Vifrana înregistrează un număr total de sticle vândute de 89.969 sticle, în scădere cu 48% față de aceeași perioadă a anului precedent. La 30.06.2024, întreaga producție a fost vândută pe piața internă. Piața externă rămâne, însă, un canal de desfacere atent monitorizat de către conducerea Vifrana, care țintește recâștigarea cotei de piață pe piețele externe. Primul lot de vinuri a fost deja exportat către piața din Japonia și Olanda, iar noi comenzi sunt așteptate. În plus, urmează încheierea unui contract de distribuție exclusivă pentru Japonia.

Evoluția volumului de sticle vândute



Lunar, în mare parte a semestrului se înregistrează un volum al vânzărilor sub valorile lunare aferente ultimilor 2 ani, luna martie 2024 generând vânzări peste volumele înregistrate în anii precedenți, cu peste 29 mii de sticle vândute/lună.

Evoluția vânzărilor (nr. de sticle) pe luni



În ceea ce privește structura cifrei de afaceri pe categorii de produse, Bob cu Bob, brand cu o ancoră puternică în lanțurile de retail, rămâne cel mai vândut sortiment din oferta Vifrana (95%).

Indicatori Economico-Financiari

INDICATORI	interval optim	31.12.2023	30.06.2024
Lichiditate curenta (AC/DC)	>2	2,52	2,07
Lichiditate imediata (AC-Stocuri)/Datorii curente	>1	0,11	0,02
Lichiditate rapida (Disponibilitati/Datorii curente)	>0,5	0,04	0,02
Solvabilitate financiara (TA/TD)	>1	6,96	5,61
Solvabilitate patrimoniala (Cap. Proprii/ Cap. Proprii +TD)	>30%	82%	78%
Ind. gradului de indatorare la termen (DTL/Cap Proprii+DTL)	<50%	-	-
Rata de indatorare (DT/TA)*100	<80%	14,37%	17,81%

Majorarea datoriilor curente în perioada de raportare, concomitent cu o reducere a activelor circulante imprimă o tendință ușor descendentă la nivelul indicatorilor de lichiditate, însă aceștia indică o poziție stabilă, societatea având capacitatea de a acoperi obligațiile curente de 2,24 ori din activele curente. În același timp, absența datoriilor pe termen lung mențin indicatorii de solvabilitate și de îndatorare în limitele referinței optime, indicând echilibru financiar, un nivel de risc relativ scăzut și acces relativ facil la finanțare din surse externe.

Analiza activității

Tendențe, elemente, evenimente sau factori de incertitudine cu impact semnificativ asupra lichidității veniturilor emitentului

Pentru anul 2024, incertitudinile rămân legate de contextul economic actual, în special de suprapunerea celor două fenomene, respectiv presiunea inflației și a stagflației resimțite la nivel european în piața vinurilor.

Aspectele critice pe care Vifrana le abordează cu atenție sporită în perioada următoare se referă, în principal, la:

- **Inflație și stagflație:** Inflația ridicată din Europa și fenomenul de stagflație deja prezent în UE afectează negativ puterea de cumpărare a consumatorilor și piața de vinuri.
- **Curs valutar dezavantajos:** Valoarea leului față de euro a creat un mediu nefavorabil pentru exporturi.

- **Războiul din Ucraina:** Conflictul continuă să creeze incertitudini și fluctuații economice în regiune.
- **Recesiunea tehnică din România:** Economia României a intrat deja într-o recesiune tehnică, care pare a se agrava spre sfârșitul anului 2024 și în 2025.
- **Seceta:** Producția de struguri este afectată de seceta din Dobrogea și din alte regiuni ale țării, ceea ce va influența negativ disponibilitatea materiei prime pentru anul următor.

Planuri de Viitor

- **Extinderea în distilate bio:** Societatea intenționează diversificarea producției, prin abordarea unui nou segment de piață.
- **Continuitatea exporturilor:** Conducerea își propune consolidarea prezenței pe piețele din Suedia, Olanda și Japonia, și să exploreze noi oportunități de export.

Cheltuieli de capital

În perioada de raportare nu au fost înregistrate cheltuieli de capital semnificative.

Schimbări care afectează capitalul și administrarea emitentului

Nu este cazul. În primele șase luni ale anului 2024 nu s-au înregistrat modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de către Emitent.

Tranzacții semnificative

Emitentul Vifrana S.A. nu a derulat tranzacții cu părți afiliate în perioada de raportare.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

al societății VIFRANA S.A,

OCTAVIAN VUCMANOVICI

Declarația conducerii

DECLARAȚIE

Prin prezenta, subsemnatul Octavian Vucmanovici, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al societății VIFRANA S.A., emitent de instrumente financiare admise la tranzacționare pe SMT administrat de BVB, și în numele acestuia declar că, după cunoștințele mele, **situațiile financiare semestriale** ale societății **VIFRANA S.A.**, întocmite la 30.06.2024 în conformitate cu standardele contabile în vigoare reflectă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, a veniturilor și cheltuielilor societății, iar raportul Consiliului de Administrație, publicat la data de 30.09.2024 conform calendarului financiar asumat, prezintă în mod corect și complet informațiile despre emitent în aspectele sale esențiale.

Data 30.09.2024

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
al societății VIFRANA S.A,

OCTAVIAN VUCMANOVICI

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

S1027_A1 0.0 18.07.2024 Tip situație financiară : BS

An Semestru Anul **2024**

Suma de control 10.043.671

Entitatea S.C. VIFRANA SA

Adresa

Județ Constanta Sector Localitate CONSTANTA
Strada CALARASI Nr. 1 Bloc Scara B Ap. 5 Telefon 0758082707

Număr din registrul comerțului J13/1566/1998 Cod unic de inregistrare 1 0 6 8 4 4 4 5

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

0121 Cultivarea strugurilor

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

0121 Cultivarea strugurilor

Raportari contabile semestriale

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
 Entități mici
 Microentități

Entități de interes public ?

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

Raportare contabilă la data de 30.06.2024 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.3100/ 2024 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decât echivalentul în lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

Capitaluri - total	9.133.966
Capital subscris	10.043.671
Profit/ pierdere	-486.719

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VUCMANOVICI OCTAVIAN

Numele si prenumele

PARTAL HARIETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

1 0 6 8 4 4 4 5

Semnătura

Semnătura

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2024

- lei -

Denumirea elementului <small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>	Nr.rd. OMF nr. 3100/ 2024	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	30.06.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	6.646	6.646
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	9.191.490	8.890.603
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	11.859	21.866
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	9.209.995	8.919.115
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	5.003.447	5.173.624
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	135.453	-40.023
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	135.453	-40.023
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	83.542	53.178
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	5.222.442	5.186.779
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	5.576	29.950
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	5.576	29.950
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	2.075.054	2.518.109
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	2.688.626	2.234.282
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	11.898.621	11.153.397
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	26.644	
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	2.715.938	2.483.769
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	2.715.938	2.483.769
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	464.338	464.338
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	2.251.600	2.019.431
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	10.043.671	10.043.671
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	10.043.671	10.043.671
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	5.305.081	5.305.081
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	206.186	192.902
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	4.977.377	4.977.377
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT (Ă) SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	10.527.020	10.898.346
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43		
SOLD D (ct. 121)	46	44	384.918	486.719
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	9.620.377	9.133.966
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	9.620.377	9.133.966

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

VUCMANOVICI OCTAVIAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PARTAL HARIETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.3100/ 2024	Nr. rd.	Perioada de raportare	
			01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2024- 30.06.2024
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	1.525.230	780.076
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.525.230	780.076
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	1.538.922	782.353
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	13.692	2.277
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	1.378.801	375.349
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	446.891	16.369
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	405.848	232.676
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	380.848	232.169
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	3.756.770	1.404.470
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.558.937	567.743
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	90.192	37.600
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	92.595	65.199
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	88.675	63.008
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	16.169	827
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	687.866	472.708
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	671.415	460.952
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	16.451	11.756

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	798.675	370.293
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	798.675	370.293
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-710	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	710	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j)+34+35+36+37)	34	31	945.143	399.896
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+ 613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	787.960	291.117
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	22.105	24.398
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	22.105	24.398
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	24.499	25.667
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	110.579	58.714
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12 Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-26.498	-26.644
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	26.498	26.644
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31 + 39)	54	42	4.130.031	1.885.968
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	373.261	481.498
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	10	6
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	4	4
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	14	10
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	0	4.853
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	444	378
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	444	5.231
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	430	5.221
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	3.756.784	1.404.480
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	4.130.475	1.891.199
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	373.691	486.719
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	0	0
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)	0	0
25. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 67a - 68 - 66a + 66b)	84	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 67a + 68 - 64 + 66a - 66b)	85	70	373.691	486.719

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.3100/ 2024)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.3100/ 2024)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

VUCMANOVICI OCTAVIAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PARTAL HARIETA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2024

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.3100 /2024	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
			1	2	2
A		B			
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		486.719
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	124.084	124.084	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	41.425	41.425	
- contributiile pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	29.685	29.685	
- contributiile pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	11.740	11.740	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributiile pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributiile neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	12.285	12.285	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	2.641	2.641	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	70.374	70.374	
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	30.06.2023		30.06.2024
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	22		15
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	21		15
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		16.369
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creațe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creațe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creațe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	11.854	21.866
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	11.854	21.866
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	11.854	21.866
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	219.467	-40.737
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	13.200	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	155.310	1.890
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	4.251	
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	151.059	1.890
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	28.997	29.950
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	28.997	29.950
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	23.998	14.125
- în lei (ct. 5311)	99	85	23.998	14.125
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	63.714	39.053
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	63.365	39.053
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	349	
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	2.330.994	2.123.108
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.380.453	817.852
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	64.294	61.034
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	147.140	186.379
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	82.524	69.027
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	64.616	117.352
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	730.873	1.049.905
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	730.873	1.049.905
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	8.234	7.938		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	7.938	7.938		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	296			
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	10.043.671	10.043.671		
- acțiuni cotate 4)	150	131	10.043.671	10.043.671		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	6.646	6.646		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	377.185	95.194		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2023		30.06.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	10.043.671	X	10.043.671	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150			344.870	3,43
- deținut de persoane fizice	170	151	10.043.671	100,00	9.698.801	96,57
- deținut de alte entități	171	152				

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)		
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2023	30.06.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2023	30.06.2024
Venituri obținute din activități agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	180	157a (322)		
- secetă	181	157b (323)		
- alunecări de teren	182	157c (324)		
		157d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

VUCMANOVICI OCTAVIAN

Numele si prenumele

PARTAL HARIETA

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

* Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în munca pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 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. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul 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.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirile 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 chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)';

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorii în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 3100/2024, la rd.161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari și mijlocii/ mici/ micro) !

Nr. crt.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+