

# RAPORT SEMESTRIAL S1 2023

TEILOR HOLDING S.A.



# INFORMAȚII EMITENT

## INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raport semestrial – SI 2023
Pentru exercițiul financiar	01.01.2023 – 30.06.2023
Data publicării raportului	29.09.2023

## INFORMAȚII DESPRE EMITENT

Nume	Teilor Holding S.A.
Cod fiscal	RO 44897782
Număr înregistrare Registrul Comerțului	J40/15841/2021
Sediu social	Șos. Pipera 42, Globalworth Plaza etaj 17, București sector 2, Romania

## INFORMAȚII DESPRE VALORILE MOBILIARE

Capital subscris și vărsat	350.453.000 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	SMT-Bonds
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare	Obligațiuni corporative
Simbol	TEI26 & TEI26E

## DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

Număr de telefon	+40 754 908 742
Email	investors@teilorholding.com
Website	www.teilorholding.com

Situațiile financiare interimare la 30 iunie 2023 prezentate în paginile următoare sunt **neauditare**.

DESPRE  
**TEILOR**  
**HOLDING S.A.**



## SCURT ISTORIC

Teilor Holding S.A. (denumită în continuare "Teilor Holding", "Compania" sau "Emitentul") este o societate românească, deținută de către Ilie Enache în proporție de 93,1009% și Manuela-Geanina Enache în proporție de 6,8991%.

Teilor Holding S.A. a fost înființată la data de 14.09.2021 de către Ilie Enache și Manuela-Geanina Enache prin contribuirea la capitalul social al acesteia, astfel: (i) 400 de lei aporturi în numerar reprezentând 0,00011% din capitalul social al Emitentului și (ii) 350.452.600 de lei aporturi în natură, reprezentând 99,99989% din capitalul social al Emitentului, însumând un total de 350.453.000 RON.

Aporturile în natură constau în:

- (i) 1.500.000 părți sociale în capitalul social al societății **Teilor S.R.L.** (denumită în continuare "TEILOR"), în valoare totală de 169.404.600 RON, pentru care au fost alocate un număr de 16.940.460 acțiuni în capitalul social al Teilor Holding S.A., cu o valoare nominală de 10 RON/acțiune și o valoare nominală totală de 169.404.600 RON;
- (ii) 13.020 părți sociale în capitalul social al societății **Teilor Invest Exchange S.R.L.** (denumită în continuare "Teilor Invest Exchange"), în valoare totală de 70.079.000 RON, pentru care au fost alocate un număr de 7.007.900 acțiuni, cu o valoare nominală de 10 RON/acțiune și o valoare nominală totală de 70.079.000 RON; și
- (iii) 1.800.000 părți sociale în capitalul social al societății **Invest Intermed GF IFN S.R.L.** (denumită în continuare "Invest Intermed"), în valoare de 110.969.000 RON, pentru care au fost alocate un număr de 11.096.900 acțiuni, cu o valoare nominală de 10 RON/acțiune și o valoare nominală totală de 110.969.000 RON.

Valoarea părților sociale aportate de către cei doi acționari la capitalul social al Emitentului a fost stabilită pentru fiecare companie în parte în baza unei evaluări efectuate de către un evaluator profesionist independent (Darian DRS S.A.) și are la bază valoarea de piață a capitalurilor proprii ale fiecărei companii (Equity Value) la data de 30 iunie 2021, valoare stabilită prin metoda abordării prin venit cunoscută ca metoda fluxurilor de numerar actualizate (Discounted Cash Flow), considerată a fi cea mai adecvată metodă de evaluare pentru acest scop, care a fost apoi verificată prin metoda abordării prin piață prin aplicarea unor multiplii EBITDA, rezonabili pentru activități similare.

Începând cu data înființării, Emitentul deține în calitate de asociat unic, pe de o parte controlul direct asupra TEILOR, Invest Intermed și Teilor Invest Exchange, iar pe de altă parte controlul indirect asupra filialelor TEILOR și anume: Teilor Bulgaria EOOD și Teilor Poland SP Zoo înființate în anul 2019, Teilor Hungary Kft și Teilor Italy SRL înființate în anul 2021, precum și Teilor Germany GmbH și Teilor Czech Republic s.r.o., înființate în anul 2022, (denumite împreună „Filialele”).

Ca urmare a contextului economic global, planurile de dezvoltare ale TEILOR în Italia și Germania au fost amânate pe termen nelimitat pentru evitarea costurilor administrative ridicate, astfel că, în anul 2022, s-a decis restructurarea acestor filiale, prin închiderea subsidiarei Teilor Italy SRL în decembrie 2022 (conform comunicării de la Registrul Comerțului Italian, procesul a fost finalizat în ianuarie 2023) și demararea aceluiași proces pentru Teilor Germany GmbH în octombrie 2022, proces care se preconizează că va fi finalizat la sfârșitul anului 2023 sau începutul anului 2024.

În mai 2023, în cadrul Teilor Holding S.A. a fost creată o nouă filială, **Invest Intermed Gold S.R.L.**, deținută în proporție de 99% de Teilor Holding și cu Florin Enache în calitate de investitor minoritar. Această entitate va comercializa bijuterii din aur prin intermediul rețelei de agenții MoneyGold operate de Invest Intermed și Teilor Invest Exchange, suplimentând astfel portofoliul de produse în vederea unei mai bune satisfaceri a cererii clienților din această rețea.

Teilor Holding nu a desfășurat activități comerciale de sine stătătoare, rolul acesteia fiind acela de a aduce sub aceeași umbrelă și de a coordona prin managementul de holding cele 4 filiale controlate direct, ca asociat unic sau majoritar.

## **EVENIMENTE CHEIE ÎN SI 2023**

### **SCHIMBĂRI LA NIVELUL CONDUCERII SUBSIDIAREI – TEILOR S.R.L.**

În data de **04.05.2023**, Compania a informat piața cu privire la schimbarea domnului Willy Dicu din funcția de Director General (CEO) al TEILOR S.R.L., ulterior acestei decizii domnul Narcis Stan, membru al Consiliului de Administrație al Teilor Holding S.A., preluând funcția de CEO interimar la TEILOR.

### **PLATA CUPON NR. 3 LA OBLIGAȚIUNILE TEI26 ȘI TEI26E**

În data de **06.06.2023**, Teilor Holding a efectuat plata cuponului nr. 3 în valoare de 4,1137 lei brut/obligațiune (pentru obligațiunile emise în lei) și 2,8671 euro brut/obligațiune (pentru obligațiunile emise în euro), aferent obligațiunilor emise în data de 03 decembrie 2021, având ca simboluri de tranzacționare TEI26 și TEI26E. Plata a fost efectuată prin intermediul Depozitarului Central către deținătorii de obligațiuni înregistrați în Registrul Obligațiilor la data de referință 12.05.2023.

## **TEILOR HOLDING LA BURSĂ**

În perioada 18-26 noiembrie 2021 Emitentul a desfășurat două plasamente private, unul în euro și altul în lei, prin care a atras 45 de milioane de lei de la investitorii BVB, fiind cel mai mare plasament privat pentru obligațiuni corporative de pe piața AeRO.

Cele două emisiuni de obligațiuni Teilor, în lei și euro, se tranzacționează pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare (piața AeRO) al Bursei sub simbolurile bursiere TEI26 și TEI26E începând cu data de 21 decembrie 2021.

Cele 140.035 obligațiuni corporative emise în lei au o valoare nominală de 100 lei per obligațiune, maturitate la 5 ani și o rată a dobânzii fixe de 8,25%, cu plata a cuponului semestrială. Cele 62.700 obligațiuni corporative denominate în euro au o valoare nominală de 100 de euro per obligațiune, maturitate la 5 ani și o dobândă fixă de 5,75%, cu plata a cuponului semestrială. Ambele emisiuni au fost emise la 3 decembrie 2021 și au data de scadență 3 decembrie 2026.

Emisiunea de obligațiuni a avut ca scop atragerea de către Teilor Holding din piața de capital a unor fonduri necesare finanțării activității operaționale (OPEX) și activității de dezvoltare a unor noi magazine și agenții (CAPEX) a celor 3 filiale, fonduri care au fost direcționate către acestea prin acordarea de împrumuturi de la societatea-mama către fiecare filială, care la 31 decembrie 2022 se prezintă astfel:

- 2.821.500 de euro și 6.301.575 de lei acordate Teilor SRL;
- 2.069.100 de euro și 6.621.155 de lei acordate Invest Intermed SRL; și
- 1.379.400 de euro și 1.080.770 de lei acordate Teilor Invest Exchange SRL.

Împrumuturile către filiale au fost făcute în aceleași condiții de maturitate ca emisiunea de obligațiuni, iar dobânda are o rată egală cu rata dobânzii la emisiunea de obligațiuni, respectiv 5,75% în cazul emisiunii în euro și 8,25% în cazul emisiunii în lei, la care s-a adăugat o marjă fixă de 0,12% în cazul împrumuturilor în euro și 0,17% în cazul împrumuturilor în lei, iar plata se face lunar, astfel încât la fiecare cupon semestrial pe care Emitentul trebuie să îl plătească investitorilor, fondurile să fie disponibile în conturile acestea.

Emitentul a platit primele 3 cupone la termenele angajate, iar următorul cupon urmează a fi plătit în data de 3 decembrie 2023. Emitentul nu anticipează vreo problemă în ceea ce privește plata cuponului viitor.

## ANGAJAȚI

În primul semestru al anului 2023 numărul total al salariaților din cele trei filiale ale Grupului a ajuns la 607 de angajați, înregistrând o scădere de 13,65% față de aceeași perioadă a anului anterior.

În cadrul grupului există salariați, care își desfășoară activitatea în mai multe companii, astfel că 241 salariați sunt angajați atât în Invest Intermed GF IFN, cât și în Teilor Invest Exchange, aceștia folosind aceeași infrastructură de business (agenții).

## ADMINISTRATORI ȘI CONDUCEREA EXECUTIVĂ

Teilor Holding este administrată de un Consiliu de Administrație format din 3 (trei) membri cu o durată inițială a mandatelor de 2 ani, Consiliul fiind numit prin act constitutiv:

- **MIRCEA VARGA** – Președinte al Consiliului de Administrație;
- **ILIE ENACHE** – Fondator al Teilor Holding și al filialelor acestea și membru al Consiliului de Administrație;
- **NARCIS STAN** – Membru al Consiliului de Administrație.

## REZULTATE CONSOLIDATE PENTRU SI 2023

Situațiile financiare consolidate pentru SI 2023 încorporează rezultatele operațiunilor Emitentului și a filialelor sale, pentru semestrul întâi al anului 2023 încheiat la 30 iunie 2023, denumite împreună „**Grupul Teilor**” sau „**Grupul**”. La întocmirea situațiilor financiare consolidate aferente semestrului întâi al anului 2023 s-a avut în vedere respectarea Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare („OMF 1802”), precum și a Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2195 din 12 iulie 2023 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2023 a operatorilor economici și a legislației specifice în vigoare. **Aceste situații financiare semestriale consolidate nu au fost auditate de către auditorul Emitentului, PricewaterhouseCoopers Audit SRL.**

În raportările financiare interne, precum și pentru diverse raportări către investitori, analiști sau alte părți interesate, Emitentul poate prezenta o serie de indicatori financiari

cum ar fi cifra de afaceri, profitul brut, EBITDA, profitul net, datoria netă, gradul de acoperire al dobânzilor, etc., nedefiniți sau definiți diferit de OMF 1802, deoarece aceștia sunt considerați de către management mai relevanți în analiza performanței Emitentului („informații financiare non-OMF”). Aceste informații financiare non-OMF sunt folosite de către Emitent pentru a evalua operațiunile în curs și în scopuri de planificare și bugetare internă. Considerăm că informațiile financiare non-OMF, atunci când sunt analizate în mod colectiv, pot fi utile investitorilor, analiștilor sau altor părți interesate, deoarece oferă coerență și comparabilitate cu performanțele financiare anterioare. **Informațiile financiare non-OMF, acolo unde sunt prezentate, nu au fost auditate de către auditorul Emitentului.**

Structura veniturilor totale ale Emitentului raportate în situațiile financiare consolidate, întocmite în conformitate cu OMF 1802, aferente semestrului I al anului 2023 comparativ cu primul semestru al anului 2022, se prezintă astfel:

INDICATOR	S1 2022	% în tot. venituri	S1 2023	% în tot. venituri	Δ %
<b>Venituri totale</b>	<b>183.980.703</b>	<b>100,00%</b>	<b>193.938.749</b>	<b>100,00%</b>	<b>5,4%</b>
<b>Venituri din exploatare, din care:</b>	<b>181.542.161</b>	<b>98,67%</b>	<b>182.587.201</b>	<b>94,15%</b>	<b>0,6%</b>
Vânzarea de bijuterii din aur și lingouri din aur	137.231.092	74,59%	124.749.988	64,32%	-9,1
Vânzare aur topit	16.978.087	9,23%	21.946.672	11,32%	29,3%
Comisioane acordare împrumuturi profesionale	16.300.708	8,86%	24.773.920	12,77%	52,0%
Venituri din activitatea de schimb valutar și transfer de bani	8.393.972	4,56%	9.821.221	5,06%	17,00%
Alte venituri din exploatare	2.638.302	1,43%	1.295.400	0,67%	-50,9%
<b>Venituri financiare, din care:</b>	<b>2.438.542</b>	<b>1,32%</b>	<b>11.351.548</b>	<b>5,85%</b>	<b>365,5%</b>
Diferențe favorabile de curs valutar	2.438.405	1,33%	11.279.027	5,82%	362,6%
Alte venituri financiare	137	-	72.521	0,04%	52835%

În S1 2023, Teilor Holding S.A. a înregistrat la nivel consolidat venituri din exploatare de 182,6 milioane de lei. Acestea au fost generate, în principal, de cele trei linii de business principale: (i) vânzările de bijuterii, lingouri din aur, care s-au ridicat la 124,7 milioane de lei, (ii) comisioanele din activitățile de creditare în valoare de 24,8 milioane de lei, precum și (iii) veniturile din activitățile de schimb valutar și transfer de bani, care au ajuns la 9,8 milioane de lei, la care se adaugă venituri din vânzarea aurului topit în valoare de 21,9 milioane de lei.

Veniturile din exploatare includ și venituri în valoare de 2,3 milioane de lei din vânzarea aurului topit provenit din bijuteriile preluate de la clienți în procesul de vânzare a unor bijuterii noi de către TEILOR, ca parte a decontării prețului acestora. Bijuteriile dobândite în acest mod sunt reflectate în contabilitate la prețul oferit de către TEILOR, exclusiv pentru cantitatea de aur din compoziția acestora, care ulterior sunt topite sub formă de lingouri din aur și apoi valorificate pentru a se încheie procesul de încasare al prețului plătit pentru bijuteriile noi decontate în acest fel. Prețul plătit pentru aurul topit din compoziția acestor bijuterii este recunoscut în cheltuielile de exploatare pe măsura vânzării lingourilor din aur.

De asemenea, veniturile din exploatare includ și venituri de aproximativ 19,6 milioane lei din vânzarea aurului topit provenit din bijuteriile găsite de către clienții Invest Intermed în cadrul contractelor de împrumut cu gaj cu deposedare neperformante, executate, în

vederea valorificării cu scopul recuperării capitalului împrumutat. Aurul provenit din bijuteriile dobândite în acest mod este reflectat în contabilitate în momentul executării contractelor neperformante, la prețul oferit de către Invest Intermed în momentul gajării acestuia la semnarea contractelor de împrumut. Prețul plătit pentru aurul provenit din bijuteriile gajate în cadrul contractelor de împrumut neperformante executate este recunoscut în cheltuielile de exploatare pe măsura vânzării acestuia către clienți specializați.

Structura cheltuielilor totale ale Emitentului raportate în situațiile financiare consolidate aferente semestrului 1 al anului 2023 întocmite în conformitate cu OMF 1802, se prezintă astfel:

INDICATOR	S1 2022	% în tot. venituri	S1 2023	% în tot. venituri	Δ %
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>185.055.944</b>	<b>100,00%</b>	<b>182.062.373</b>	<b>100,00%</b>	<b>-1,6%</b>
<b>Cheltuieli din exploatare, din care:</b>	<b>175.077.044</b>	<b>94,61%</b>	<b>166.991.971</b>	<b>91,72%</b>	<b>-4,6%</b>
Cheltuieli materiale	5.487.366	2,97%	3.052.861	1,68%	-44,4%
Cheltuieli cu mărfurile	88.533.939	47,84%	79.181.565	43,49%	-10,6%
Cheltuieli cu energia și apa	1.248.600	0,67%	1.919.209	1,05%	53,7%
Cheltuieli privind personalul	33.197.853	17,94%	33.079.962	18,17%	-0,4%
Amortizări și provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	10.475.513	5,66%	13.658.564	7,50%	30,4%
Ajustări de valoare privind activele circulante	3.480	0,00%	1.785.073	0,98%	51195,2%
Alte cheltuieli de exploatare	36.418.534	19,68%	34.589.635	19,00%	-5,0%
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	(288.241)	-0,16%	(274.898)	-0,15%	-4,6%
<b>Cheltuieli financiare, din care:</b>	<b>9.978.901</b>	<b>5,39%</b>	<b>15.070.402</b>	<b>8,28%</b>	<b>51,0%</b>
Cheltuieli cu dobânzile	3.580.422	1,93%	5.609.723	3,08%	56,7%
Alte cheltuieli financiare	6.398.479	3,46%	9.460.679	5,20%	47,9%

În S1 2023, cheltuielile din exploatare au înregistrat, la nivel consolidat, valoarea de 167 milioane de lei, din care principalele categorii sunt următoarele: (i) cheltuielile cu mărfurile, în valoare de 79,2 milioane de lei, (ii) cheltuielile cu personalul, în valoare de 33,1 milioane de lei, (iii) alte cheltuieli de exploatare, în valoare de 34,6 milioane de lei, care se referă în principal la cheltuielile cu chiriile spațiilor comerciale, cheltuielile de reclamă și publicitate și alte cheltuieli cu serviciile executate de terți și (iv) cheltuielile cu amortizarea și provizioanele pentru deprecierea activelor imobilizate, în valoare de 13,7 milioane de lei.

Cheltuielile din exploatare includ cheltuieli materiale de aproximativ 2,3 milioane de lei, reprezentând prețul plătit pentru aurul topit din compoziția bijuteriilor preluate de la clienți în procesul de vânzare a unor bijuterii noi de către TEILOR, ca parte a decontării prețului acestora, valorificat sub forma de lingouri din aur, pentru a se închide procesul de încasare al prețului plătit pentru bijuteriile noi decontate în acest fel.

De asemenea, cheltuielile din exploatare includ cheltuieli materiale de aproximativ 17,2 milioane de lei, reprezentând prețul plătit pentru aurul topit din compoziția bijuteriilor gajate de către clienții Invest Intermed în cadrul contractelor de împrumut cu gaj cu deposedare neperformante executate, valorificat cu scopul recuperării capitalului împrumutat.



Pentru o mai bună reflectare a veniturilor și cheltuielilor din activitățile principale ale Grupului, managementul a decis că, pentru raportările financiare interne, precum și pentru diverse raportări către investitori, analiști sau alte părți interesate, veniturile și cheltuielile aferente vânzărilor de aur provenit din topirea bijuteriilor dobândite și valorificate în procesul de decontare a prețului pentru bijuteriile noi vândute, precum și veniturile și cheltuielile aferente vânzărilor de aur provenit din topirea bijuteriilor gajate în cadrul contractelor de împrumut neperformante cu scopul recuperării capitalului împrumutat, să fie prezentate ca și câștiguri nete, la alte venituri operaționale, această prezentare fiind în viziunea managementului, mai relevantă din perspectiva analizei de performanță a Grupului.

Rezultatul net al Emitentului raportat în situațiile financiare consolidate aferente semestrului I al anului 2023, întocmite în conformitate cu OMF 1802, prezentat din punct de vedere funcțional, se prezintă astfel:

Indicator	SI 2022	SI 2023
Cifra de afaceri netă	180.000.949	181.932.617
(-)Costul marfurilor	88.533.939	79.181.565
<b>Contribuția marginală<sup>(1)</sup></b>	<b>91.467.010</b>	<b>102.751.052</b>
<i>Marja Contribuției marginale (%)</i>	<i>50,81%</i>	<i>56,48%</i>
(-)Cheltuieli operaționale	76.352.353	72.641.667
(+)Alte venituri/(cheltuieli) operaționale, nete	1.779.602	-883.061
<b>EBITDA<sup>(2)</sup></b>	<b>16.894.259</b>	<b>29.226.324</b>
<i>Marja EBITDA (%)</i>	<i>9,39%</i>	<i>16,06%</i>
(-)Amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	10.475.513	13.658.564
(+)Profit/(pierdere) din cedarea activelor imobilizate	46.371	27.470
<b>Profit operațional (EBIT)</b>	<b>6.465.117</b>	<b>15.595.230</b>
<i>Marja Profit operațional (%)</i>	<i>3,59%</i>	<i>8,57%</i>
(+)Venituri/(cheltuieli) financiare, nete	(7.540.359)	(3.718.854)
<b>Profitul înainte de impozitare</b>	<b>(1.075.242)</b>	<b>11.876.376</b>
(-)Impozit pe profit/venit	1.337.161	3.343.890
<b>Profitul net contabil</b>	<b>(2.412.403)</b>	<b>8.532.486</b>
<i>Marja Profit net contabil (%)</i>	<i>-1,34%</i>	<i>4,69%</i>
(+)efectul diferențelor de valoare justă a activului net dobândit prin consolidare asupra amortizării	3.627.000	2.393.415
(+)efectul amortizării fondului comercial rezultat la consolidare	2.513.209	2.569.161
Total ajustări de normalizare a profitului net contabil	6.140.209	4.962.576
<b>Profitul net normalizat<sup>(3)</sup></b>	<b>3.727.806</b>	<b>13.495.062</b>
<i>Marja profit net normalizat (%)</i>	<i>2,07%</i>	<i>7,42%</i>

<sup>(1)</sup>Contribuția marginală se calculează ca diferență între cifra de afaceri netă și costurile variabile aferente vânzărilor și reprezintă profitul generat de vânzarea bunurilor și serviciilor după deducerea costurilor variabile, care contribuie la absorbția costurilor fixe ale Companiei;

<sup>(2)</sup>EBITDA reprezintă rezultatul înainte de dobânzi, impozit pe profit, amortizare și depreciere și a fost calculat excluzând din rezultatul din exploatare efectul amortizării, ajustărilor de valoare a activelor și a rezultatului din vânzarea imobilizărilor corporale și necorporale.

<sup>(3)</sup>Profitul net normalizat reprezintă profitul net din care a fost eliminat efectul diferențelor de valoare justă a activului net dobândit prin consolidare asupra amortizării, precum și efectul amortizării fondului comercial rezultat la consolidare.

Cifra de afaceri netă raportată în situațiile financiare consolidate ale semestrului 1 al anului 2023, întocmite în conformitate cu OMF 1802, este de 181,9 milioane de lei, ponderea principală în cifra de afaceri fiind reprezentată de veniturile din vânzarea de bijuterii și lingouri din aur (80,6%), iar cheltuielile cu mărfurile sunt în valoare de 79,2 milioane de lei, ceea ce a condus la o contribuție marginală brută de 102,7 milioane de lei și o marjă brută de aproximativ 56,5%, în creștere față de aceeași perioadă a anului 2022, ca urmare a unei diferențe pozitive de mix, cu o pondere mai mică a vânzărilor de lingouri din aur pentru investiții cu o marjă brută mult mai mică.

De asemenea, în semestrul 1 al anului 2023, cheltuielile operaționale au înregistrat o valoare de 72,6 milioane de lei, aflându-se pe un trend descrescător ca urmare a reducerilor de costuri inițiate de către Emitent, în principal în a doua jumătate a anului 2022. Cu toate acestea, este important de menționat că, în ceea ce privește filialele TEILOR din afara României, niciuna dintre entități nu a generat profit, având în vedere că magazinele nu au ajuns încă la maturitate, iar procesul de construire, extindere și consolidare a mărcii TEILOR este în plin proces de implementare, ceea ce generează costuri semnificative. Cu toate acestea, rezultatul operațional este în linie cu așteptările conducerii și face parte din planul de dezvoltare prezentat în cadrul memorandumului de listare a obligațiilor corporative din decembrie 2021.

În acest context, EBITDA raportată de Emitent în situațiile financiare consolidate ale semestrului 1 al anului 2023 a înregistrat o valoare pozitivă de 29,2 milioane de lei.

Cheltuielile cu amortizarea au ajuns la 13,7 milioane de lei, pe de o parte ca urmare a punerii în funcțiune a amenajărilor de noi magazine/agenții și/sau a reamenajării celor existente, inclusiv a costului mai mare generat de noile standarde de amenajare, iar pe de altă parte, ca urmare a efectului provenit din consolidarea situațiilor financiare în valoare de 5 milioane de lei, reprezentând amortizarea fondului comercial pozitiv (2,6 milioane de lei) și amortizarea mărcilor comerciale TEILOR și MoneyGold (2,4 milioane de lei).

În aceste condiții, profitul operațional raportat de Emitent în situațiile financiare consolidate ale semestrului 1 al anului 2023 a înregistrat o valoare de 15,6 milioane de lei.

În semestrul 1 al anului 2023, cheltuielile financiare au înregistrat o valoare de 15 milioane de lei, în principal datorită cheltuielilor cu diferențele nefavorabile de curs valutar în valoare de 8,7 milioane de lei, provenite atât din deprecierea monedei locale în raport cu euro pentru contractele de împrumut bancare și cele din emisiunea de obligațiuni denominate în euro (5,3 milioane de lei), cât și din deprecierea monedei locale în raport în special cu USD pentru contractele comerciale denominate în principal în USD (1,8 milioane de lei), dar și a deprecierei disponibilităților bănești deținute în special în EUR ale Emitentului (1,7 milioane de lei). O componentă importantă a cheltuielilor financiare o reprezintă și cheltuielile cu dobânzile, care au înregistrat o valoare de 5,6 milioane de lei, din care 4,1 milioane de lei reprezintă dobânzile la împrumuturile bancare, iar 1,5 milioane de lei reprezintă dobânzile la împrumuturile din emisiunea de obligațiuni corporative.

Cheltuielile financiare descrise mai sus au fost compensate într-o mare măsură de veniturile financiare din diferențele favorabile de curs valutar în valoare de 11,3 milioane de lei, provenite în special din aprecierea leului față de euro, în ultimele luni ale semestrului 1, astfel că rezultatul financiar net al semestrului 1 al anului 2023 a înregistrat o valoare negativă de 3,7 milioane de lei, față de 7,5 milioane de lei înregistrată în SI 2022.

Având în vedere în special impactul negativ al cheltuielilor descrise în paragrafele de mai sus, Emitentul a încheiat primele șase luni ale anului 2023 cu un profit net de 8,5 milioane de lei.

Managementul Emitentului dorește să atragă atenția asupra faptului că în situațiile financiare consolidate ale semestrului 1 al anului 2023, întocmite în conformitate cu OMF 1802, cheltuielile din exploatare includ cheltuieli în valoare de 5 milioane de lei provenind din efectele procedurii de consolidare, care se referă la: (i) suma de 2.4 milioane de lei reprezentând amortizarea mărcilor comerciale, în valoare de 155,7 milioane de lei și (ii) suma de 2,6 milioane lei reprezentând amortizarea fondului comercial pozitiv, în valoare de 53,8 milioane de lei.

În aceste condiții, profitul net normalizat al Emitentului, corectat cu efectele cheltuielilor din exploatare provenite din mecanismul de consolidare (ajustări tehnice), este în valoare de 13,5 milioane de lei și o marjă netă normalizată de 7,42%.

Având în vedere cele de mai sus, managementul Emitentului consideră că rezultatul net al Teilor Holding este influențat în mod negativ de cheltuielile de exploatare în valoare totală de 5 milioane de lei, care nu sunt de natură operațională și care sunt excluse de către management din analizele de performanță financiară ale Emitentului atât pentru raportările financiare interne, cât și pentru raportările către investitori, analiștii sau alte părți interesate și care nu au fost luate în considerare în cadrul memorandumului de listare a obligațiilor corporative din decembrie 2021.

În ciuda contextului economic dificil care a continuat și în anul 2023, managementul Emitentului este în continuare încrezător și optimist că începând cu anul 2024 contextul economic global va reveni treptat la premize economice și financiare normale, stabile și predictibile, care vor permite Grupului să revină treptat la rezultatele financiare preconizate în planul de dezvoltare prezentat în cadrul memorandumului de listare a obligațiilor corporative din decembrie 2021 și este în permanență conectat la evoluția realității economice și financiare din economia locală și globală, având o abordare anticipativă și pro-activă la evoluțiile din piață, căutând în permanență soluții de optimizare a costurilor operaționale ale Grupului în vederea îmbunătățirii performanței financiare a acestuia, aplicând în același timp un management financiar prudent, orientat către un flux de numerar echilibrat, care să nu pericliteze poziția financiară solidă a Grupului.

## BILANȚ CONSOLIDAT

Bilanțul consolidat pentru perioada încheiată la 30 iunie 2023, întocmit în conformitate cu OMF 1802, se prezintă pe capitole, astfel:

Denumirea elementului	Sold la 31.12.2022	Sold la 30.06.2023	Δ %
<b>A ACTIVE IMOBILIZATE, din care:</b>	<b>278.009.370</b>	<b>276.459.220</b>	<b>-1%</b>
I. Imobilizări necorporale	202.146.124	196.670.353	-3%
II. Imobilizări corporale	72.611.287	75.863.206	4%
III. Imobilizări financiare	3.251.959	3.925.661	21%
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE, din care</b>	<b>292.952.237</b>	<b>312.303.560</b>	<b>7%</b>
I. Stocuri	143.004.850	155.238.107	9%
II. Creanțe	99.896.027	111.283.564	11%
IV. Casa și conturi la bănci	50.051.360	45.781.889	-9%
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b>	<b>4.666.921</b>	<b>4.250.297</b>	<b>-9%</b>
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>575.628.528</b>	<b>593.013.077</b>	<b>3%</b>
<b>D. DATORII CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN, din care:</b>	<b>121.227.982</b>	<b>122.734.165</b>	<b>1%</b>
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni		217.427	
	225.454		-4%
Credite bancare	54.067.609	54.913.188	2%
Avansuri încasate în contul comenzilor	355.163	2.526.828	611%
Datorii comerciale	39.435.743	40.649.608	3%
Alte datorii	27.144.013	24.427.114	-10%
<b>E. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN, din care:</b>	<b>90.903.376</b>	<b>101.938.038</b>	<b>12%</b>
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	45.023.698	45.124.018	0%
Credite bancare	43.352.983	53.923.307	24%
Datorii comerciale	37.226	37.346	0%
Alte datorii	2.489.469	2.853.368	15%
<b>F. PROVIZIOANE</b>	<b>306.394</b>	<b>31.966</b>	<b>90%</b>
<b>G. VENITURI ÎN AVANS</b>	<b>1.330.010</b>	<b>1.411.369</b>	<b>6%</b>
<b>H. CAPITALURI PROPRII</b>	<b>361.860.766</b>	<b>366.897.539</b>	<b>1%</b>
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>575.628.528</b>	<b>593.013.077</b>	<b>3%</b>

DESPRE  
TEILOR S.R.L.



## DESCRIEREA ACTIVITĂȚII

Teilor S.R.L. este o companie fondată în anul 2003, identificată în piață sub brandul TEILOR, axată pe comercializarea cu amănuntul a bijuteriilor din aur și pietre prețioase, în România și la nivel internațional.

TEILOR deține cel mai mare lanț de bijuterii de lux din România. La data redactării acestui raport, TEILOR opera direct, prin subsidiarele sale din România și internațional, 68 de magazine fizice și 5 magazine online după cum urmează:

- România – 52 de magazine fizice,
- Bulgaria – 4 magazine în Sofia și Plovdiv;
- Polonia – 7 magazine în Varșovia, Poznan, Wroclaw și Katowice;
- Ungaria – 4 magazine în Budapesta;
- Cehia – 1 magazin în Praga
- 5 site-uri pentru comercializarea online (teilor.ro, teilor.com, teilor.pl, teilor.bg, teilor.hu) deținute și coordonate de entitatea legală din România prin modelul „omnichannel”.



La data redactării acestui raport, Teilor deținea 5 filiale astfel: Teilor Bulgaria EOOD și Teilor Poland SP Zoo înființate în anul 2019, Teilor Hungary Kft și Teilor Germany GmbH, înființate în anul 2021, precum și Teilor Czech Republic s.r.o. înființată în anul 2022.

## PORTOFOLIU COMPLET DE PRODUSE

Majoritatea magazinelor TEILOR au sediul în mall-urile comerciale din orașe cheie din România, unde compania beneficiază de locații privilegiate și, în consecință, cu un trafic ridicat de clienți. În unele locații, cum ar fi Mall Băneasa sau AFI Cotroceni, TEILOR are două magazine - unul fiind marca TEILOR, ce oferă o gama de produse standard axată pe inele cu diamante, inele de logodnă și bijuterii fine, iar celălalt marca TEILOR Exclusive, care oferă o gama premium de bijuterii unice cu serii limitate.

TEILOR deține 6 magazine TEILOR Exclusive, oferind clienților o serie limitată și atent selectată de bijuterii lucrate manual și incrustate cu diamante și pietre prețioase. În magazinele TEILOR Exclusive se reunesc colecții de bijuterii unice în lume, expuse într-o atmosfera luxoasă, cu un design superior al magazinelor. În cadrul acestor magazine sunt comercializate bijuterii de înaltă calitate într-un procent de 100% (bijuterii cu diamante naturale și pietre prețioase) oferind o pondere mai mare de modele unicat din prisma pietrelor și design-ului.

Magazinele stradale operează, în principal, pe segmentul de jos al prețurilor pentru a servi nevoile clienților sensibili la preț. Categoria principală comercializată este de bijuterii de aur fără pietre prețioase. Această categorie de magazine a fost optimizată în ultimii ani, reducând numărul lor, iar acest lucru va continua în linie cu direcția strategică a companiei.



În segmentul online, compania a început eforturile în 2016, prin crearea site-ului [teilor.ro](http://teilor.ro) care avea, la momentul respectiv, scopul de informare și prezentare a produselor. În 2018 acesta a evoluat către comerț electronic, oferind și opțiunea de a comanda online, eforturi care au fost accelerate începând cu 2020, odată cu creșterea apetitului către comerț electronic, generat de pandemie. În 2021 a fost adăugat în portofoliu site-ul [teilor.com](http://teilor.com) care permite vânzarea online în orice țară din Europa prin conținut în engleză și facturare în euro. De asemenea strategia de expansiune „*omnichannel*” prin care se dorește localizarea platformelor de comerț electronic a generat nevoia de a crea 3 site-uri localizate din punct de vedere conținut și moneda de comercializare pentru Bulgaria, Polonia și Ungaria.

În 2022, TEILOR a implementat o experiență omnichannel în urma unor investiții totale de peste două milioane de euro. Investițiile în transformarea digitală au inclus lansarea unei noi platforme de eCommerce, [teilor.ro](http://teilor.ro), și implementarea unui ecosistem unic pentru clienții care fac cumpărături online și în magazin.

Noul site se bazează pe platforma de eCommerce dezvoltată de Elastic Path, care a fost implementată de importante mărci globale, precum Tesla sau Deckers Brands, oferind o experiență și funcționalități *omnichannel* de nivel internațional. Noul motor de căutare avansată oferă rezultate de căutare instantanee pe măsură ce clientul tastează caracteristicile produsului în caseta de căutare, dar oferă și informații îmbunătățite despre produse pentru filtrarea avansată și transparentă. În plus, site-ul introduce funcționalitatea „Contul meu”, care oferă clienților o serie de avantaje, precum: revizuirea istoricului achizițiilor atât offline, cât și online, iar în viitor, urmărirea comenzilor și stadiul serviciilor de reparații.

Noul site a fost lansat în aproape toate țările (România, Ungaria, Polonia, Bulgaria) și pe platforma internațională [www.teilor.com](http://www.teilor.com). Următorii pași în călătoria de transformare digitală a TEILOR includ investiții în îmbunătățirea aplicației mobile și, potențial, implementarea unor tehnologii de ultimă generație, cum ar fi realitatea augmentată și inteligența artificială pentru prezentarea produselor.

În plus, în T3 2022, TEILOR a lansat, în premieră, pe piața românească de bijuterii, opțiunea online "cumperi acum, plătești mai târziu" (*buy now, pay later*), care permite clienților să achiziționeze produsele în rate, fără dobândă, direct de pe site. Soluția online este furnizată de către compania franceză de fintech ONEY, oferind un proces de cumpărare rapid și complet digitalizat, folosind orice card de debit în rate. "Cumperi acum, plătești mai târziu" este o nouă tendință de retail în America de Nord și Europa de Vest, iar TEILOR este primul lanț de magazine de bijuterii din România care adoptă această soluție pentru cumpărăturile online.

Oferta companiei cuprinde peste 8.500 modele și peste 140.000 produse unice în stoc propriu. Oferta de bijuterii este împărțită în următoarele categorii de produse, în linie cu cererea și direcția strategică a companiei:

- Inele de logodnă din aur cu diamante naturale sau pietre prețioase;
- Bijuterii din aur cu diamante sau pietre prețioase;
- Bijuterii din aur fără pietre prețioase;
- Verighete din aur și platină – oferta este axată, în principal, pe modele exclusive oferite la comandă, având un stoc minim propriu de verighete pentru scop de expunere și achiziții de ultim moment;

Activitatea secundară cuprinde următoarele produse și servicii:

- Reparații și întreținere bijuterii ca parte a serviciilor post prin atelierele proprii de bijuterii;
- Achiziționarea aurului uzat de la clienți și compensarea cu achiziția unei bijuterii noi (serviciul „Aur la schimb”) - 100% din aurul obținut la schimb este topit și comercializat către companii de profil.





Compania comercializează toate bijuteriile sub brandul propriu, colaborând pentru achiziționarea produselor cu 38 de ateliere și case de producție bijuterii, recunoscute la nivel global și specializate pe diverse categorii de produse și pietre prețioase. Peste 50% din modele sunt produse exclusiv la cererea specifică de design a companiei.

Domeniul bijuteriilor adresează două nevoi principale de consum: inele de logodnă și verighete. Toate celelalte produse derivă din nevoi complementare precum recompensa personală, statut, tendințe în modă, oferirea de cadouri, marcarea unui eveniment important. Astfel clienții principali sunt:

- Clientul pentru inelul de logodnă și verighete;
- Clientul pentru bijuterii de înaltă calitate – bijuterii din aur cu diamante naturale sau pietre prețioase;
- Clientul produselor din aur.

În ceea ce privește politica de marketing compania s-a bazat de-a lungul timpului pe o strategie de marketing complexă, de tip 360 grade, folosind un mix de canale pentru a atrage publicul larg, atât în mediul online, cât și în magazine. Cele mai utilizate medii de comunicare sunt: TV, publicitate la interior în centrele comerciale, radio, publicitate la exterior, social media, content marketing, marketing afiliat, digital marketing, PR și evenimente.

Notorietatea brandului a crescut organic prin prisma strategiei de marketing, obiectivul setat fiind poziționarea premium în piața de bijuterii, iar accentul punându-se pe experiența clientului în magazinele fizice, dar și online. Compania s-a concentrat în ultimii ani pe zona de fidelizare și pe interacțiunea clienților cu brandul.

Pentru a deveni membru al clubului Teilor Pure Diamonds, trebuie să veniți într-unul dintre punctele noastre comerciale, să achiziționați produse Teilor cu o valoare minimă de 500 lei și să completați formularul de înscriere. Veți primi pe loc cardul Teilor și veți beneficia de un discount de 5% pentru (toate) achizițiile viitoare.

Silver Club	Gold Club	Platinum Club	Diamond Club	Special Club
-5% la bijuterii 5% discount aniversar	-10% la bijuterii cu diamante -5% la bijuterii din aur fara pietre pretioase 5% discount aniversar	-15% la bijuterii cu diamante -8% la bijuterii din aur fara pietre pretioase 5% discount aniversar	-18% la bijuterii cu diamante -8% la bijuterii din aur fara pietre pretioase 5% discount aniversar	-20% la bijuterii cu diamante -8% la bijuterii din aur fara pietre pretioase 5% discount aniversar
Prag 500 LEI pentru devenire membru Silver, Beneficiile vor fi active de la urmatoarea achizitie	Prag 20000 LEI pentru devenire membru Gold, Beneficiile vor fi active de la urmatoarea achizitie	Prag 40000 LEI pentru devenire membru Platinum, Beneficiile vor fi active de la urmatoarea achizitie	Prag 90000 LEI pentru devenire membru Diamond, Beneficiile vor fi active de la urmatoarea achizitie	Prag 150000 LEI pentru devenire membru Special, Beneficiile vor fi active de la urmatoarea achizitie

Programul cuprinde mai multe categorii, în funcție de valoarea totală a cumpărăturilor: Bronze, Silver, Gold, Platinum, Diamond și Special. Principalii clienți ai companiei au vârste cuprinse între 25-44 de ani, iar genul dominant este cel feminin.

De asemenea, noua direcție creativă introdusă la sfârșitul anului 2020 tinde spre o comunicare mai caldă, dinamică, autentică și tânără, având ca scop menținerea notorietății existente a brand-ului, dar și atragerea de noi clienți din generațiile Millennial și Z.

## **REZULTATE FINANCIARE**

În SI 2023, cifra de afaceri a TEILOR la nivel individual (reprezentând doar activitatea din România), a ajuns la 115,8 milioane de lei, în scădere cu 14% față de SI 2022, când a fost înregistrată o cifră de afaceri de 135,3 milioane de lei. Scăderea înregistrată în perioada analizată a fost generată în principal de reducerea vânzărilor de lingouri de aur pentru investiții, dar și de contextul general inflaționist, în care cererea pentru bijuterii a scăzut în contextul prețurilor ridicate. Cu toate acestea, Compania a anticipat această schimbare și s-a pregătit în consecință, prin aplicarea unor măsuri stricte de control al costurilor, care au contribuit la înregistrarea de profit în primele 6 luni ale anului 2023.

În prima jumătate a anului 2023, cele mai bine vândute produse ale TEILOR au continuat să fie produsele sale clasice, în frunte cu inelul de logodnă cu diamant solitaire, urmat îndeaproape de verighete. Datorită cererii crescute a clienților și a extinderii acestei categorii de produse în multe dintre colecțiile TEILOR, cerceii și-au asigurat, de asemenea, un loc în topul celor mai bine vândute trei produse.

TEILOR a înregistrat o evoluție pozitivă a vânzărilor în primul semestru, marcată în special de o creștere semnificativă a vânzărilor de bijuterii din aur, reflectând adaptabilitatea brandului și capacitatea de a rezona cu preferințele clienților. Vânzările de bijuterii din aur au avut o creștere remarcabilă de 16,6%, până la 36,7 milioane de lei în prima jumătate a anului 2023, față de 31,4 milioane de lei în perioada similară din 2022. Această evoluție ascendentă demonstrează interesul ridicat și cererea susținută din piață pentru gama de bijuterii din aur oferite de TEILOR. În ceea ce privește diamantele, vânzările au înregistrat o ușoară ajustare, ajungând la 60,9 milioane de lei în prima jumătate a anului 2023, o scădere moderată de 5,3% față de 64,3 milioane de lei în 2022.

O schimbare importantă care a influențat veniturile în SI 2023 a fost decizia strategică de oprire a vânzărilor de lingouri de aur în România. Această decizie a fost motivată de faptul că lingourile de aur reprezentau vânzări cu marjă redusă și a permis companiei să se reorienteze către gama de bază de bijuterii cu valoare ridicată. Deși această reorientare a dus la lipsa veniturilor din vânzările de lingouri de aur, este esențial să contextualizăm această schimbare. În anul precedent, vânzările de lingouri de aur înregistraseră o creștere bruscă pe fondul unor factori externi precum războiul din Ucraina, iar o stabilizare a acestei categorii reprezintă o revenire la normele pieței. Prin urmare, recalibrarea apetitului investițional al clienților față de lingourile de aur reflectă dinamica pieței.

Cifra de afaceri la nivel individual pentru SI 2023 include venituri de aproximativ 2,3 milioane de lei (SI 2022: 1,8 milioane de lei) din vânzarea aurului topit provenit de la bijuteriile preluate de la clienți în procesul de vânzare a unor bijuterii noi, ca parte a decontării prețului acestora. Bijuteriile dobândite în acest mod sunt reflectate în contabilitate la prețul oferit de către TEILOR, exclusiv pentru cantitatea de aur din compoziția acestora, care ulterior sunt topite sub forma de lingouri din aur și apoi

valorificate pentru a se încheie procesul de încasare al prețului plătit pentru bijuteriile noi decontate în acest fel. Prețul plătit pentru aurul topit din compoziția acestor bijuterii este recunoscut în cheltuielile operaționale pe măsura vânzării lingourilor din aur, prin urmare, în SI 2023 au fost înregistrate cheltuieli cu mărfurile aferente lingourilor din aur uzat în valoare de 2,3 milioane de lei (SI 2022: 1,6 milioane de lei).

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	SI 2022	SI 2023	Δ %
Cifra de afaceri	135.350.769	115.783.313	-14%
(-)Costul bunurilor vândute	75.430.606	58.418.514	-23%
<b>Profitul brut</b>	<b>59.920.163</b>	<b>57.364.799</b>	<b>-4%</b>
<i>Marja Bruta (%)</i>	<i>44.27%</i>	<i>49.54%</i>	
(-)Cheltuieli operaționale	50.073.510	41.480.141	-17%
(+)Alte venituri/(cheltuieli) operaționale, nete	750.172	272.375	-64%
<b>Profitul înainte de dobânzi, impozit, depreciere și amortizare (EBITDA)</b>	<b>10.596.825</b>	<b>16.157.033</b>	<b>52%</b>
<i>Marja EBITDA (%)</i>	<i>7.83%</i>	<i>13.95%</i>	
(-)Amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	4.361.086	5.247.764	20%
(+)Profit/(pierdere) din cedarea activelor imobilizate	12.750	15.746	
<b>Profitul operațional (EBIT)</b>	<b>6.248.489</b>	<b>10.925.015</b>	<b>75%</b>
<i>Marja operațională (%)</i>	<i>4.62%</i>	<i>9.44%</i>	
(+)Profitul/(Pierdere) financiară	(4.258.054)	(3.276.882)	23%
<b>Profitul înainte de impozitare</b>	<b>1.990.435</b>	<b>7.648.133</b>	<b>284%</b>
(-)Impozit pe profit	69.274	1.259.687	1718%
<b>Profitul net</b>	<b>1.921.161</b>	<b>6.388.446</b>	<b>233%</b>
<i>Marja netă (%)</i>	<i>1.42%</i>	<i>5.52%</i>	

Costul mărfurilor a scăzut cu 23% ca urmare a vânzărilor mai mici, până la 58,4 milioane de lei, ajungând la o pondere în cifra de afaceri de 50% (SI 2022: 56%), prin urmare, în SI 2023, profitul brut a înregistrat o valoare de 57,4 milioane de lei, cu 4% mai puțin decât în SI 2022, iar marja brută a crescut cu 5 puncte procentuale, de la 44% la 49%.

Cheltuielile operaționale au scăzut cu 17%, ajungând la 41,5 milioane de lei, înregistrând o pondere de 36% în cifra de afaceri (SI 2022: 37%). Scăderea cheltuielilor operaționale față de SI 2022 a fost determinată de axarea companiei pe măsurile de control al costurilor, rezultate dintr-un an 2022 dificil. În consecință, TEILOR s-a concentrat pe scăderea aproape a tuturor categoriilor de costuri, inclusiv a costurilor cu personalul (scădere cu 14%, ca urmare a reducerii numărului mediu de angajați de la 386 în SI 2022 la 332 în SI 2023). Alte cheltuieli de exploatare (inclusiv costurile de marketing și costurile cu terții), au scăzut cu 20%. Desigur, cea mai mare scădere a fost înregistrată la nivelul cheltuielilor privind mărfurile, care au scăzut cu 22%, în timp ce vânzările au înregistrat o scădere de 14%.

Datorită accentului puternic pus pe controlul costurilor, pentru a genera o creștere a marjelor, necesară pentru a susține extinderea internațională a TEILOR, profitul înainte de dobânzi, impozit, depreciere și amortizare (EBITDA) a crescut cu 52% în SI 2023, până la 16,2 milioane de lei. Acest aspect a dus la creșterea marjei EBITDA de la 8% la 14%.

Cheltuielile cu amortizarea au crescut cu 20% în SI 2023 față de aceeași perioadă din 2022, până la 5,2 milioane de lei, ajungând la o pondere de 5% în cifra de afaceri, în principal ca urmare a punerii în funcțiune a amenajărilor de noi magazine și a reamenajării celor existente, inclusiv a costului mai mare generat de noi standarde de

amenajare. Profitul operațional a crescut cu 75% față de S1 2022, în principal ca urmare a creșterii EBITDA așa cum este descris mai sus, rezultând în creșterea marjei operaționale cu 4 puncte procentuale, de la 5% în S1 2022, la 9% în S1 2023.

În S1 2023, TEILOR a înregistrat o pierdere financiară de 3,3 milioane de lei, față de o pierdere financiară de 4,3 milioane de lei în S1 2022, reprezentând o îmbunătățire de 23%. Această reducere a pierderii financiare este determinată și de stabilizarea cursului de schimb, în special a USD, care a avut un impact negativ asupra companiei în S1 2022.

Având în vedere îmbunătățirea semnificativă atât la nivelul profitului operațional, cât și a rezultatului financiar, TEILOR a încheiat S1 2023 cu un profit brut de 7,7 milioane lei, o creștere de 284% și un profit net de 6,4 milioane lei, o creștere de 233%, rezultând o marjă neta de 6%, o îmbunătățire semnificativă față de marja de 1% înregistrată în S1 2022, un rezultat important în special având în vedere cifra mai mică de afaceri generată față de 2022.

Cifra de afaceri consolidată a TEILOR pentru S1 2023, care include și operațiunile subsidiarelor din Polonia, Bulgaria, Ungaria, Italia, Germania și Cehia, a înregistrat o valoare de 118,3 milioane de lei (S1 2022: 136,1 milioane de lei, o scădere de 13% condusă de scăderea vânzărilor în România, dar compensată de creșterea vânzărilor pe piețele noi și emergente pe care compania se concentrează) în timp ce cheltuielile din exploatare la nivel consolidat au atins suma de 114 milioane de lei (S1 2022: 135,4 milioane de lei). În S1 2023, profitul net înregistrat a fost de 2,7 milioane de lei, față de o pierdere de 4 milioane de lei înregistrată de TEILOR la nivel consolidat în S1 2022.

Dintre piețele în care activează TEILOR, România și Bulgaria au atins pragul de rentabilitate, activitatea din Ungaria, Polonia și Republica Cehă generând grade diferite de pierderi datorate noutății mărcii pe piețele respective și investițiilor semnificative care sunt necesare pe de o parte în vederea extinderii amprentei magazinului și, pe de altă parte, în activități de marketing și sporire a vizibilității.

## PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI

Ca indicator operațional principal, TEILOR urmărește evoluția raportului dintre clienții noi și cei recurenți. Acest indicator reflectă numărul de clienți noi și clienți care au realizat cel puțin 2 tranzacții cu documente diferite de referință. În strategia companiei este importantă atât retenția/recurența cât și înrolarea de noi clienți.

An	Clienți noi	Clienți recurenți
2019	63,4%	36,6%
2020	73,1%	26,9%
2021	64,2%	35,8%
S1 2022	53%	48%
2022	62,9%	37,1%
S1 2023	56,9%	43,1%

## ANGAJAȚI

În primul semestru al anului 2023, Teilor S.R.L. a avut un număr mediu de angajați de 395. Angajații companiei nu sunt organizați într-un sindicat. Aceștia participă în mod constant la cursuri de specialitate oferite de companie pentru dezvoltarea lor personală și profesională.

Evoluția numărului total de angajați în ultimii ani este prezentată mai jos, valorile fiind cele de la finalul fiecărui an / perioadei.

	2019	2020	2021	S1 2022	2022	S1 2023
Număr total angajați	331	360	416	409	367	384

La nivel internațional, la 30 iunie 2023, TEILOR a avut 61 de angajați în alte piețe decât România.

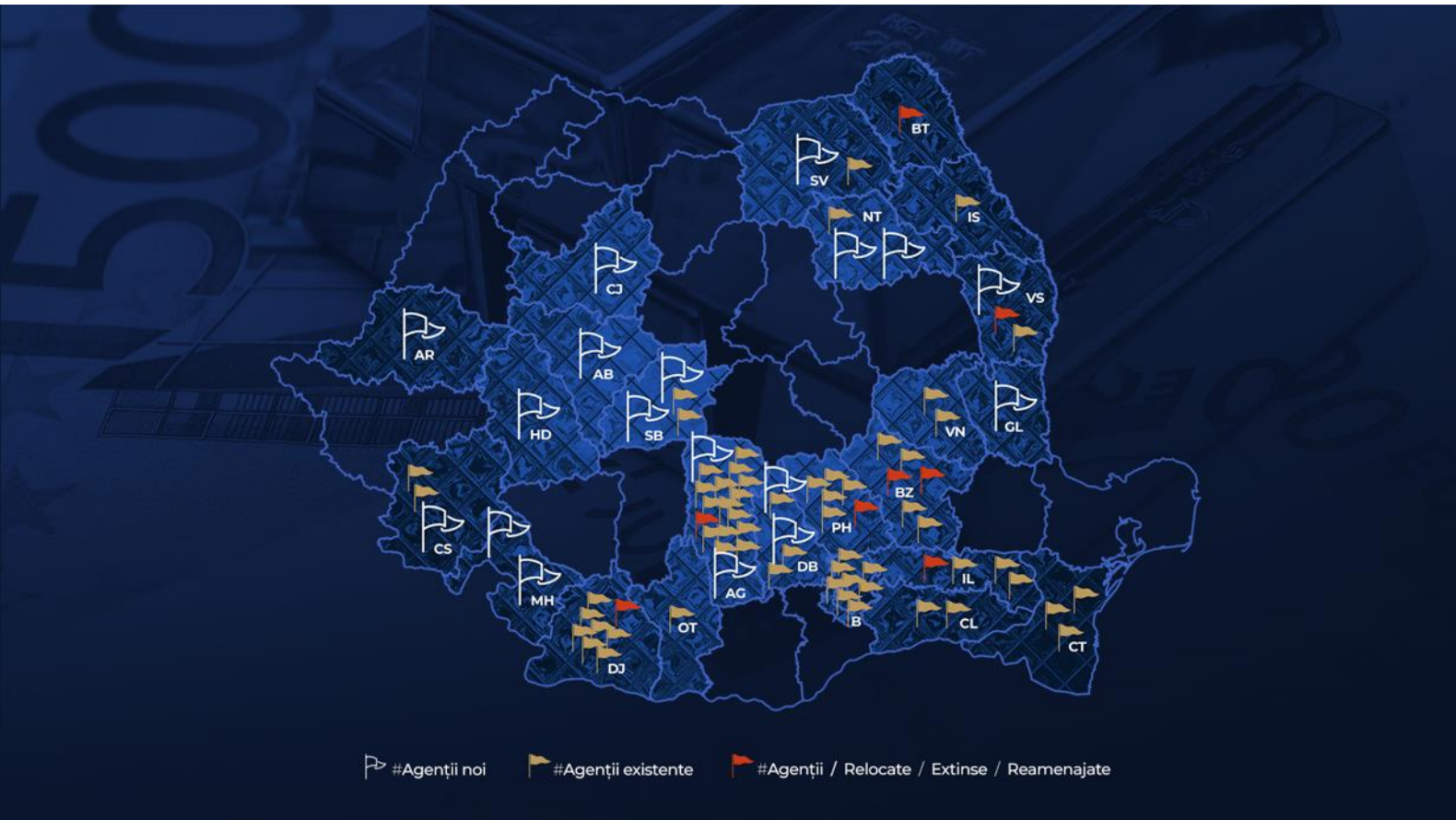
myGOLD  
PERPETUO

DESPRE

INVEST INTERMED GF IFN S.R.L.

## DESCRIEREA ACTIVITĂȚII

La data de 30 iunie 2023, existau 97 de agenții MoneyGold în România, având o distribuție la nivel național conform hărții anexate mai jos. În comparație cu finalul anul anterior, în 2023 au fost deschise 7 agenții noi în orașele: Ploiești, Bârlad, Buzău, Roman, Galați, Vaslui, Sibiu și au fost renovate, relocate sau extinse 4 agenții existente. De asemenea, în S1 2023 nu au fost închise agenții.



Estimarea pentru întregul an 2023 este deschiderea de minim 25 de agenții noi, în timp ce alte 10 agenții vor fi renovate, extinse sau relocate.

### Finanțare – gaj cu deposedare

Invest Intermed își desfășoară activitatea sub marca comercială **MoneyGold** și este clasificată drept instituție financiară non-bancară funcționând în baza autorizației BNR nr. RE-PJR-03-030866 și având ca obiect de activitate intermedierea financiară în sistem de împrumut cu gaj cu deposedare (Cod CAEN 6492). Acest tip de finanțare este considerat complementar finanțării bancare și se adresează persoanelor fizice care au nevoi de finanțare imediate și pe termen foarte scurt și care nu se regăsesc în produsele oferite de alte instituții financiare bancare și nebancale.



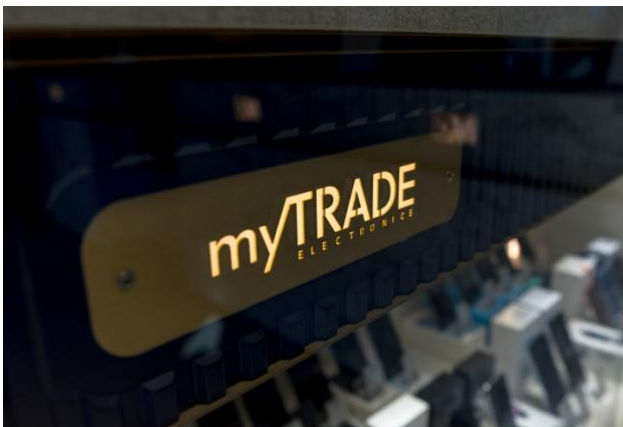
## Vânzare bijuterii

Începând cu luna iulie 2021, compania a lansat ca și activitate complementară, vânzarea de bijuterii provenite din bunurile gajate în cadrul contractelor de împrumut neperformante executate, iar din octombrie a fost lansat și contractul de finanțare cu gaj în produse din categoria electronicelor (gaj electro).

Activitatea de vânzare bijuterii este circumscrisă, ca mod de reglementare, activității de bază conform cod CAEN 6492. Prin activitate de vânzare se va înțelege metoda de valorificare exclusivă a gajului rezultat din închiderea contractelor de finanțare neperformante.

Un contract de finanțare se consideră a fi neperformant atunci când clientul nu își onorează obligațiile asumate prin contract și practic procedează la o denunțare unilaterală prin neplată. Gajul este un element similar garanțiilor dintr-un contract de creditare în cazul unei instituții bancare. Diferența constă doar în ceea ce privește notificarea și executarea.

În cazul companiei, contractul are rol de titlu executoriu prin efectul legii și se procedează implicit la recepția gajului ca și element patrimonial/stoc urmând ca acesta să fie valorificat prin următoarele metode permise de către legislația în vigoare: (i) metoda lingou; (ii) metoda valorificare prin vânzare – ca atare; (iii) metoda valorificării – vânzare prin conversie.





## PORTOFOLIU COMPLET DE SERVICII

Cadrul formal al tranzacției îl reprezintă Contractul dintre părți, care reglementează în forma explicită/detaliată prin conținutul său, drepturile și obligațiile părților, caracteristicile gajului și condițiile comerciale, cum ar fi, dar fără a se limita la:

- Durata împrumutului;
- Descrierea gajului, care este descriptivă și exhaustivă prin înregistrarea următoarelor caracteristici/atribute:
  - Tip obiect (sunt clase de obiecte: inel, brățara, pandant, cercei etc);
  - Greutate brută în grame;
  - Greutate netă (greutatea produsului fără elemente adiționale, non-aur) în grame;
  - Titlu - titlul aurului reprezintă sau măsoară puritatea exprimată în promile, respectiv cantitatea de aur din întreg, unde întregul în expresie relativă este echivalent cu 1000. De exemplu, aurul cunoscut ca fiind de 14K, are titlul 585 ‰;
  - Preț (prețul plătit pe unitate de măsură (gram), corespunzător titlului și tipului de produs ales de către client);
  - Câmpuri pentru observații (descrierea generică a produsului) și pentru gradul de uzura;
- Fiecare produs în parte se fotografiază automat atunci când este așezat pe tava cântarului, greutatea acestuia fiind importată digital în soft și poza arhivată ca anexă la contract. Contractele au identificator unic alfanumeric și cod de bare.
- Perioada de grație;
- Comisionul.

Un contract se consideră ca fiind în perioada de grație după ce a depășit durata împrumutului. Contractul poate fi închis la inițiativa clientului și înainte de scadență fără niciun cost. În perioada de grație, clientul are posibilitatea fie să închidă contractul prin rambursarea capitalului împrumutat și plata comisionului aferent numărului de zile de stocare a gajului, fie să prelungească durata/valabilitatea contractului prin plata comisionului.

Administrarea clienților se realizează fie prin comunicare directă telefonică, fie prin SMS pentru informații status contract cu trimitere automată către numerele alese/filtrate. De asemenea, clienții au posibilitatea să-și vizualizeze în on-line prin intermediul site-ului toate informațiile legate de contractele active sau închise și să facă plăți pentru comisioane. Rambursarea împrumutului se poate face exclusiv în agenție odată cu returnarea gajului.

Contractele care ies din perioada de grație pentru care capitalului împrumutat nu a fost rambursat, iar comisionul aferent nu a fost plătit (neperformante), se numesc "expirate", iar gajurile aferente sunt automat recepționate și intră în status – Recepție gestiune Agenție și sunt pregătite pentru expediție (Aviz de expediție) către sediul central în vederea procesării. **Media lunară la nivelul primului semestru al anului 2023, a incidenței contractelor neperformante (NPL) a fost de 1,82% pentru produsul GOLD (aur). Pentru produsul ELECTRONICE 12,02%.**

Odată ce gajul aferent contractelor „expirate” ajunge în sediul central, Departamentul Risc preia fizic bunurile și le introduce în procesul de evaluare, verificare și înregistrare în modulul „Expirații” din ERP. Departamentul Risc este răspunzător și de inventarierea ocazională și periodică ale gajului ca parte a portofoliului de creanțe/contracte.

## REZULTATE FINANCIARE

În S1 2023, cifra de afaceri a Invest Intermed a crescut cu 52% față de S1 2022, ajungând la 54,3 milioane de lei, în principal datorită investițiilor realizate în dezvoltarea rețelei de agenții cu sprijinul fondurilor atrase în cadrul emisiunii de obligațiuni de către societatea-mamă în decembrie 2021.

Cifra de afaceri generată în S1 2023 include venituri de 19,6 milioane de lei (S1 2022: 15,2 milioane de lei) din vânzarea aurului topit provenit din bijuteriile gajate de către clienții Invest Intermed în cadrul contractelor de împrumut cu gaj cu deposedare neperformante, în vederea valorificării cu scopul recuperării capitalului împrumutat. Aurul provenit din bijuteriile dobândite în acest mod este reflectat în contabilitate în momentul executării contractelor neperformante, la prețul oferit de către Invest Intermed în momentul gajării acestuia la semnarea contractelor de împrumut. Prețul plătit pentru aurul provenit din bijuteriile gajate în cadrul contractelor de împrumut neperformante executate, este recunoscut în cheltuielile operaționale pe măsura vânzării acestuia către clienți specializați, astfel că în S1 2023 au fost înregistrate cheltuieli aferente aurului topit de 17,2 milioane de lei (S1 2022: 13,3 milioane de lei).

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	S1 2022	S1 2023	Δ %
Cifra de afaceri	35.845.619	54.320.032	52%
(-)Costul bunurilor vândute	15.639.087	23.530.110	50%
<b>Profitul brut</b>	<b>20.206.532</b>	<b>30.789.922</b>	<b>52%</b>
<i>Marja Bruta (%)</i>	<i>56.37%</i>	<i>56.68%</i>	
(-)Cheltuieli operaționale	12.060.115	14.708.838	22%
(+)Alte venituri/(cheltuieli) operaționale, nete	904.428	(1.352.905)	-250%
<b>Profitul înainte de dobânzi, impozit, depreciere și amortizare (EBITDA)</b>	<b>9.050.845</b>	<b>14.728.180</b>	<b>63%</b>
<i>Marja EBITDA(%)</i>	<i>25.25%</i>	<i>27.11%</i>	
(-)Amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	972.737	1.734.037	78%
(+)Profit/(pierdere) din cedarea activelor imobilizate	45.770	11.477	
<b>Profitul operațional (EBIT)</b>	<b>8.123.878</b>	<b>13.005.620</b>	<b>60%</b>
<i>Marja operațională(%)</i>	<i>22.66%</i>	<i>23.94%</i>	
(+)Profitul/(Pierdere) financiară	(1.123.426)	(2.084.416)	86%
<b>Profitul înainte de impozitare</b>	<b>7.000.452</b>	<b>10.921.205</b>	<b>56%</b>
(-)Impozit pe profit	990.512	1.760.313	78%
<b>Profitul net</b>	<b>6.009.940</b>	<b>9.160.892</b>	<b>52%</b>
<i>Marja netă(%)</i>	<i>16.77%</i>	<i>16.86%</i>	

Cheltuielile operaționale au crescut în S1 2023 cu 22%, în principal datorită creșterii cheltuielilor cu personalul de la 6,1 milioane de lei în S1 2022, la 7,6 milioane de lei în S1 2023 (+24%), dar și a cheltuielilor cu serviciile prestate de terți de la 3,1 milioane de lei în S1 2022, la 4,3 milioane de lei în S1 2023 (+37%), în contextul extinderii afacerii la nivel național.

În S1 2023, Invest Intermed a investit aproximativ 1,2 milioane de lei pentru procesul de dezvoltare calitativă, care a inclus: digitalizarea interacțiunii cu clienții din mediul offline, adăugarea unor noi funcții ERP-urilor existente, dezvoltarea site-ului de prezentare a serviciilor, construcția platformelor de eCommerce pentru vânzarea bijuteriilor și electronicelor (termenul de finalizare fiind 15 decembrie 2023).

Profitul înainte de dobânzi, impozit, deprecieri și amortizare (EBITDA) a înregistrat o apreciere cu 63%, până la 14,7 milioane de lei, pe fondul creșterii activității de creditare, cu o marjă de 27%, în creștere cu 2 puncte procentuale față de SI 2022. Cheltuielile cu amortizarea au crescut cu 78% ajungând la aproximativ 1,7 milioane de lei, în principal ca urmare a punerii în funcțiune a amenajărilor de noi agenții și a reamenajării celor existente, inclusiv a costului mai mare generat de noile standarde de amenajare.

Profitul operațional a crescut cu 60%, până la 13 milioane de lei, cu o marjă operațională de 24% (+1pp).

În SI 2023, Invest Intermed a înregistrat o pierdere financiară de 2,1 milioane de lei față de o pierdere de 1,1 milioane de lei în SI 2022, cauzată de cheltuielile cu dobânzile suplimentare aferente creditelor bancare cu dobândă variabilă. În plus, Invest Intermed plătește dobândă fixă pentru capitalului împrumutat de la societatea-mamă, provenit din emisiunea de obligațiuni corporative efectuată în decembrie 2021.

În SI 2023, profitul net înregistrat de Invest Intermed a crescut cu 52%, până la 9,2 milioane de lei, cu o marjă netă de 17%.

## PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI

Unul dintre cei mai importanți indicatori ai activității de creditare este ponderea valorii contractelor neperformante în valoarea totală a contractelor de împrumut. În acest sens, media lunară anuală a contractelor neperformante (NPL) a fost de 1,29% pentru 2019, de 1% pentru 2020 și de 1,3% pentru anul 2021, iar în 2022 aceasta a ajuns la 1,15% (identic cu cel înregistrat în SI 2022). În SI 2023 acesta a atins nivelul de 1,82% pentru produsul GOLD, niveluri foarte scăzute ale acestui indicator dacă este să ne raportăm atât la segmentul de creditare bancară cât și nebancaară din România, care se datorează unei politici de creditare foarte prudente a companiei și unor condiții contractuale flexibile orientate spre nevoile clienților noștri.

## ANGAJAȚI

La finalul primului semestru al anului 2023, compania înregistra un număr de 274 angajați. În SI 2023, 241 din cei 274 de salariați activi Invest Intermed au avut contracte individuale de muncă pe cele două companii Money Gold – Invest Intermed și Teilor Invest Exchange. Aceste două companii au salariați comuni din rațiuni ce țin de specificul activității și eficientizarea costurilor de operare, mai ales în ceea ce privește departamentele suport. Activitățile se desfășoară folosind aceeași infrastructură operațională (spații-agenții), însă infrastructura IT și financiară sunt distincte.

Perioada	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2022	30.06.2023
Număr efectiv de angajați	127	183	235	247	260	274

Angajații companiei nu sunt organizați într-un sindicat. Aceștia participă în mod constant la cursuri de specialitate oferite de companie pentru dezvoltarea lor personală și profesională.

# EXCHANGE

**MONEY GOLD** WIB 2023 11:40 MoneyGram

**EXCHANGE**  
COMISION 0%

COMPRABILE WE BUY		VINDEMI WE SELL
4,8729	EUR	4,9140
4,5619	USD	4,6990
5,5619	GBP	5,6790
4,8979	CHF	4,9890
0,4365	SEK	0,4650
0,4500	NOK	0,4840
-	DKK	-
2,4310	RON	2,6090

www.moneygold.ro

ANET  
ELECTRONICE  
ZARE  
CHANGE  
ON OK  
yGram.  
e boni

021 9551



DESPRE  
TEILOR INVEST EXCHANGE S.R.L.

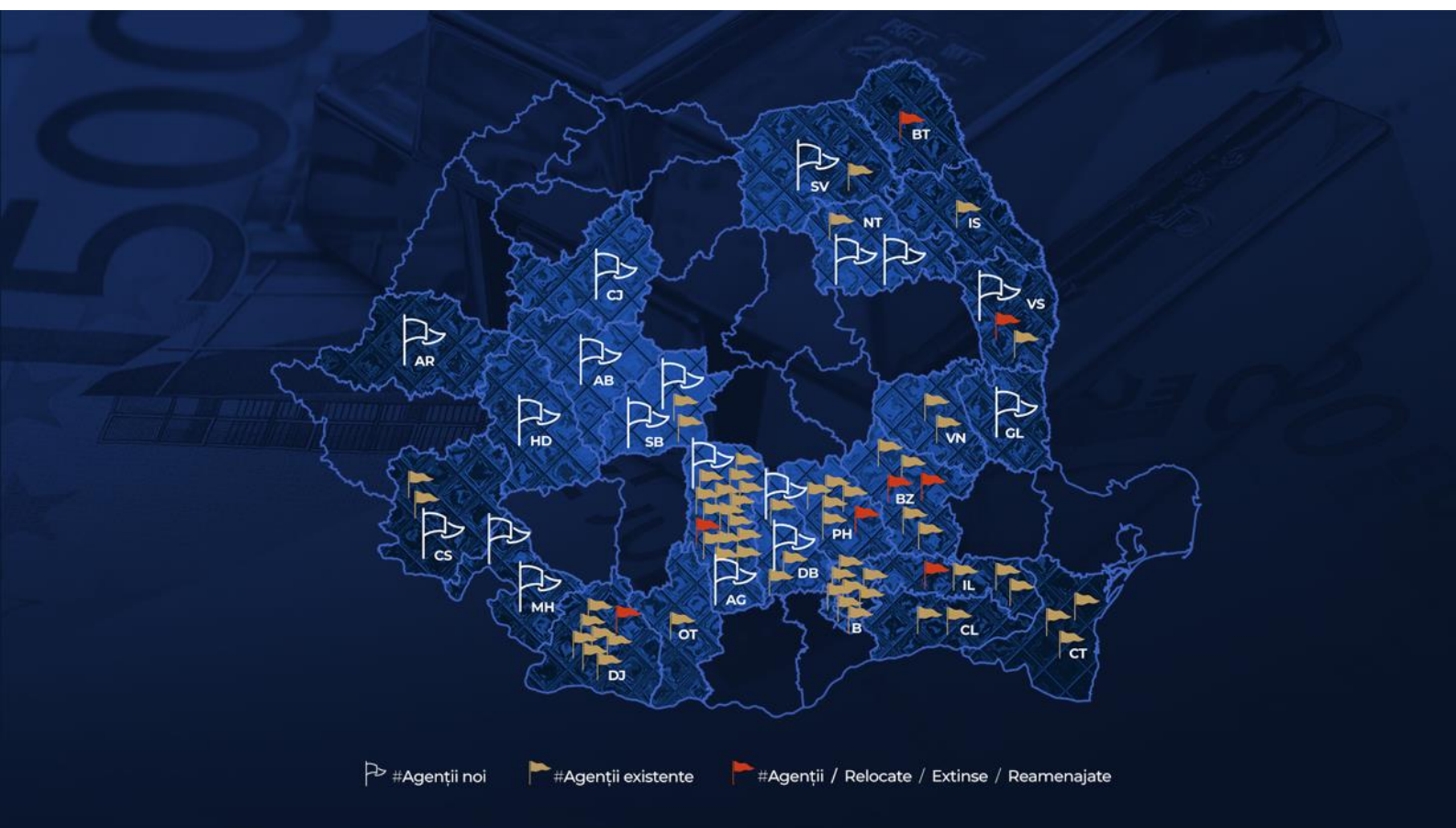
## DESCRIEREA ACTIVITĂȚII

Teilor Invest Exchange are ca obiect principal de activitate “schimbul valutar”, iar ca unic obiect secundar de activitate “remiterea de bani”, astfel:

- Activitatea de schimb valutar se realizează în sistem autonom în condițiile legii;
- Activitatea de remitere bani (transfer de bani) se realizează ca agent al operatorului global MoneyGram.

Teilor Invest Exchange deține autorizația nr. S109.03, emisă de Ministerul Finanțelor pentru, compania având ca obiect principal de activitate „schimbul valutar”, iar ca unic obiect secundar de activitate „remiterea de bani”. Activitatea companiei se desfășoară sub marca comercială MoneyGold, în spații comune cu activitatea de împrumut cu gaj, delimitate în mod corespunzător conform cerințelor legale.

La data de 30 iunie 2023, existau 97 de agenții MoneyGold în România, având o distribuție la nivel național. În comparație cu anul anterior, în S1 2023 au fost deschise 7 agenții noi în orașele: Ploiești, Bârlad, Buzău, Roman, Galați, Vaslui, Sibiu și au fost extinse sau relocate 4 agenții existente în: Pitești, Constanta, Fetești, Ploiești. De asemenea, în S1 2023 nu au fost închise agenții.



## PORTOFOLIU COMPLET DE SERVICII ȘI SOLUȚII

### Politica de preț / curs – Exchange

Politica de preț/curs este stabilită în funcție de factori externi și interni, dintre care enumerăm: (i) obiective operaționale; (ii) strategia de marketing; (iii) costuri de operare; (iv) competiția; (v) curs BNR.

Cursurile afișate la începutul activității zilnice pot fi modificate pe parcursul zilei în funcție de evoluția pieței valutare și de interesul pentru vânzare/cumpărare, raportul dintre cerere și ofertă, lichiditate etc, existent/exprimat de-a lungul perioadei (ecranului de tranzacționare), obiectivul companiei fiind acela de a avea cel mai bun curs valutar din piața/areal, de a fi permanent lichidă pe valutele cu cerere mare, optimizând astfel dinamic/permanent portofoliul de clienți.

Compania este listată și pe platforma de schimb valutar “Valutare.ro”, portal specializat în schimb valutar ce funcționează precum un marketplace.

Veniturile din activitatea de schimb valutar se obțin din diferența între cursul practicat la operațiunea de cumpărare și cursul practicat la operațiunea de vânzare.

### Activitatea de remitere/transfer de bani

Activitatea de transfer de bani prin MoneyGram se desfășoară prin intermediul unei platforme pusă la dispoziție de către operatorul MoneyGram:

Tipuri de tranzacții:

- Tranzacții de trimitere (SEND): se referă la orice tranzacție care presupune că printr-o agenție autorizată, un client persoană fizică, depune numerar și plătește un comision pentru ca o altă persoană aflată oriunde geografic, prin intermediul altui agent/operator MoneyGram să primească suma trimisă în numerar. Persoana care primește banii nu plătește niciun cost. Costul este plătit o singură dată la momentul remiterii/inițierii operațiunii.

Eliberarea sumei către destinatar se realizează pe baza unui protocol strict de identificare a persoanei.

- Tranzacții de primire (RECEIVE); se referă la închiderea oricărei tranzacții de trimitere (SEND)

Acestea sunt tratate distinct întrucât în marea majoritate a situațiilor, operatorul de trimitere este diferit de cel de primire.

Astfel, se va înțelege că, la operarea unei tranzacții de SEND, agentul încasează o sumă de bani de la client pe care un alt agent o eliberează către destinatar, de regulă din fonduri proprii.

În teorie, situația ideală, este aceea în care un agent poate să echilibreze volumele de SEND cu cele de RECEIVE, numai că în practică acest lucru nu se întâmplă, mai ales în cazul agenților din România.

România este prin definiție o țară de primire și nu de trimitere.

În raporturile agenților cu operatorul MoneyGram există decontări periodice de sume ce au rolul de a închide obligațiile reciproce, ce derivă din raportul dintre tr. Send & receive, în sistem “clearing”.

## REZULTATE FINANCIARE

Modelul de business al Companiei, bazat pe schimbul valutar și remiterile de bani prin MoneyGram presupune pe de o parte câștiguri din spread-ul cursului de schimb valutar între cumpărare și vânzare, iar pe de altă parte câștiguri din comisioanele încasate de la MoneyGram pentru serviciile de transfer de bani, iar principalele cheltuieli se rezumă la salarii, chirii și comisioane bancare.

De asemenea, este important de menționat aspectul cu privire la sezonabilitatea afacerii. În timpul lunilor de vară, sezonabilitatea se manifestă invers sau asimetric între cele două activități, și anume, volumele în sectorul de schimb valutar cresc simțitor începând cu luna iunie până în august inclusiv, în timp ce volumele din sectorul de remitere de bani scad. Situația este generată de faptul că zona de schimb valutar este potențată masiv de un flux de lichiditate ce are ca sursă prezența masivă în țară a românilor ce muncesc în străinătate și care în această perioadă petrec în țară mai mult de 30 zile în concedii de odihnă sau cu familiile.

În timpul lunilor de iarnă oscilațiile sunt mai puțin pregnante la nivelul finalului de an. Lunile de iarnă, de debut de an calendaristic (ianuarie, februarie) sunt în general luni slabe pentru multe industrii și, drept urmare, nu pot fi încadrate în sfera oscilațiilor sezoniere, acestea ca regulă se plasează într-un trend previzibil și se manifestă în același sens cu regularitate.

În SI 2023, cifra de afaceri a Teilor Invest Exchange a crescut cu 17%, ajungând la 9,8 milioane de lei, cu 1.4 milioane lei mai mare decât în SI 2022, în principal datorită expansiunii activității care a ajuns la sfârșitul SI 2023 la 97 de agenții.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	SI 2022	SI 2023	Δ %
Cifra de afaceri	8.393.972	9.821.221	17%
(-)Cheltuieli operaționale	5.407.655	6.767.572	25%
(+)Alte venituri/(cheltuieli) operaționale, nete	100.391	69.569	-31%
<b>Profitul înainte de dobânzi, impozit, deprecieri și amortizare (EBITDA)</b>	<b>3.086.709</b>	<b>3.123.218</b>	<b>1%</b>
<i>Marja EBITDA(%)</i>	<i>36.77%</i>	<i>31.80%</i>	
(-)Amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	22.679	39.243	73%
(+)Profit/(pierdere) din cedarea activelor imobilizate	-	-	-
<b>Profitul operațional (EBIT)</b>	<b>3.064.029</b>	<b>3.083.975</b>	<b>1%</b>
<i>Marja operațională(%)</i>	<i>36.50%</i>	<i>31.40%</i>	
Profitul/(Pierdere) financiară	(969.188)	(1.107.279)	14%
<b>Profitul înainte de impozitare</b>	<b>2.094.841</b>	<b>1.976.696</b>	<b>-6%</b>
(-)Impozit pe profit	262.501	320.106	22%
<b>Profitul net</b>	<b>1.832.340</b>	<b>1.656.590</b>	<b>-10%</b>
<i>Marja netă(%)</i>	<i>21.83%</i>	<i>16.87%</i>	

Cheltuielile operaționale au crescut cu 25%, ajungând la 6,8 milioane lei, cu 1,4 milioane de lei mai mari decât în SI 2022 și o pondere în cifra de afaceri de 68%, cu 5 puncte procentuale mai mare decât în SI 2022, creștere suportată din marja de profit. Creșterea cheltuielilor operaționale a fost determinată de dezvoltarea accelerată a Teilor Invest Exchange așa cum a fost menționat în memorandumul de listare a obligațiunilor. Prin urmare, cheltuielile au crescut într-un ritm mai rapid decât veniturile, fiind generate în special la nivelul personalului de specialitate în vânzările offline (inclusiv IT) și la nivelul

cheltuielilor cu închirierea unor noi spații, care nu au generat încă venituri la nivelul așteptat de maturitate, lucru care se va întâmpla într-un orizont de 2 până la 3 ani. De asemenea, numărul mediu de angajați în SI 2023 al Teilor Invest Exchange a ajuns la 245 față de 224 la sfârșitul SI 2022 (+9%).

Profitul înainte de dobânzi, impozit, depreciere și amortizare (EBITDA) a crescut cu 1% în SI 2023, ajungând la 3,1 milioane lei, fiind la același nivel în contextul expansiunii accelerate la nivelul țării a rețelei MoneyGold, precum și a investițiilor în modernizarea și extinderea unor agenții existente. Marjă EBITDA a scăzut față de SI 2022 cu 5 puncte procentuale, scădere determinată de creșterea ponderii costurilor operaționale aferente dezvoltării accelerate a companiei în cifra de afaceri. Profitul operațional are aceeași evoluție și valori foarte apropiate de EBITDA deoarece cheltuielile cu amortizarea sunt nesemnificative.

Teilor Invest Exchange a înregistrat în anul SI 2023 o pierdere financiară de 1.1 milioane de lei, în creștere cu 14% față de SI 2022, în principal din cauza creșterii costurilor cu dobânzile aferente finanțărilor bancare în lei. În SI 2023, profitul net al Teilor Invest Exchange a scăzut cu 10% față de SI 2022, ajungând la 1.7 milioane de lei și o marjă de profit de 17%, cu 5 puncte procentuale sub marja SI 2022, ca urmare a evoluțiilor descrise mai sus.

## PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI

### Activitatea de schimb valutar

Indicator/an	UM	Variație % SI 2023 / SI 2022
Nr. clienți	persoane	17.2%
Rulaje totale, din care:	RON	38.5%
EUR rulaje	EUR	18.5%
GBP rulaje	GBP	42.7%
USD rulaje	USD	21.1%

### Activitatea de transfer de bani

Indicator/an	UM	Variație % SI 2023 / SI 2022
Nr. clienți	persoane	8.8%
Rulaje	RON	13.7%

## ANGAJAȚI

La finalul primului semestru al anului 2023, compania înregistra un număr de 245 de angajați. În SI 2023, 241 din cei 245 de salariați activi ai Teilor Invest Exchange au avut contracte individuale de muncă pe cele două companii MoneyGold – Invest Intermed și Teilor Invest Exchange. Aceste două companii au salariați comuni din rațiuni ce țin de specificul activității și eficientizarea costurilor de operare, mai ales în ceea ce privește departamentele suport. Activitățile se desfășoară folosind aceeași infrastructură operațională (spații-agenții), însă infrastructura IT și financiară sunt distincte.



Angajații companiei nu sunt organizați într-un sindicat. Aceștia participă în mod constant la cursuri de specialitate oferite de companie pentru dezvoltarea lor personală și profesională.

<b>Perioada</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>S1 2022</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>S1 2023</b>
Număr efectiv de angajați	110	127	165	219	224	234	245



**RISCURI CHEIE**  
**S2 2023**

Gestionarea riscurilor este un element important al strategiei, iar atenția managementului este concentrată pe identificarea riscurilor și incertitudinilor emergente pentru a realiza eficient managementul evenimentelor de risc. Principalele riscuri care ar putea avea un impact negativ asupra performanței, situației financiare și planurilor de dezvoltare ale Emitentului sunt prezentate mai jos.

Performanța poate fi afectată de riscuri și incertitudini suplimentare, altele decât cele enumerate mai jos, și unele riscuri încă necunoscute care pot apărea în viitor.

**Riscul asociat cu instabilitatea politică și militară din regiune** – Instabilitatea politică și militară din regiune, precum invazia Ucrainei de către Federația Rusă și războiul declanșat ulterior în Ucraina, poate duce la condiții economice profund nefavorabile, tulburări sociale sau, în cel mai rău caz, confruntări militare în regiune. Efectele sunt în mare măsură imprevizibile, dar pot include o scădere a investițiilor, fluctuații valutare semnificative, creșteri ale ratelor dobânzilor, reducerea disponibilității creditelor, a fluxurilor comerciale și de capital, precum și creșteri ale prețurilor la energie. Aceste efecte și alte efecte negative neprevăzute ale crizelor din regiune ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra afacerilor, perspectivei, rezultatelor operațiunilor și poziției financiare ale companiei.

**Riscul economic și politic** - Activitatea și veniturile Emitentului pot fi afectate de condițiile generale ale mediului economic din România și alte țări în care își desfășoară activitatea, iar o încetinire sau recesiune economică ar putea avea efecte negative asupra profitabilității și a operațiunilor. Astfel de condiții macroeconomice nefavorabile ar putea duce la o creștere a ratei șomajului, reducerea consumului și a puterii de cumpărare, ceea ce ar putea afecta cererea pentru produsele comercializate de Emitent.

**Riscul asociat planului de dezvoltare a afacerii** - Emitentul vizează o creștere sustenabilă, ca direcție strategică de dezvoltare a activității, conducerea propunându-și creșterea cifrei de afaceri prin dezvoltarea tuturor celor 3 linii de afaceri. Cu toate acestea, nu este exclusă posibilitatea ca linia de dezvoltare aleasă de către Emitent în vederea extinderii activității să nu fie la nivelul așteptărilor și estimărilor, situație care ar putea genera efecte negative asupra situației financiare a Grupului.

**Riscul asociat cu realizarea prognozelor** - Prognozele financiare pornesc de la premisa îndeplinirii planului de dezvoltare a afacerii. Emitentul își propune să emită periodic prognoze privind evoluția principalilor indicatori economico-financiar pentru a oferi potențialilor investitori și pieței de capital o imagine fidelă și completă asupra situației actuale și a planurilor de viitor avute în vedere de Grup, precum și rapoarte curente cu detalierea elementelor comparative între datele prognozate și rezultatele efective obținute. Prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, iar politica privind prognozele urmează să fie publicată pe site-ul Emitentului. Prognozele vor fi făcute într-o manieră prudentă, însă există riscul de neîndeplinire al acestora, prin urmare, datele ce urmează a fi raportate de Grup pot fi semnificativ diferite de cele prognozate sau estimate, ca rezultat al unor factori care nu au fost prevăzuți anterior sau al căror impact negativ nu a putut fi contracarat sau anticipat.

**Riscul privind concurența** - Intrarea unor noi competitori pe piață, în special din afara României va intensifica concurența și va pune presiune asupra activității desfășurate de companie, având riscul de a înregistra o scădere a profitului și chiar intrarea în insolvență a acesteia.

**Riscul gradului de îndatorare** - Emitentul are contractate facilități de credit, atât pe termen scurt, pentru finanțarea activității curente, cât și pe termen lung pentru finanțarea

unor investiții. Aceste contracte de credit pot conține numeroase cerințe, inclusiv condiții afirmative, negative și financiare. Nerespectarea oricăreia dintre aceste condiții poate duce la activarea clauzei prin care creditul tras devine imediat scadent și este posibil ca Compania să nu dispună de lichidități suficiente pentru a satisface obligațiile de rambursare în cazul accelerării acestor obligații. Este posibil ca Emitentul să nu poată genera un flux de numerar din operațiuni suficient și astfel nu există nici o asigurare că Compania va avea acces la împrumuturi viitoare, în sume suficiente, care să permită plata datoriilor. Este posibil să fie nevoie de adoptarea uneia sau mai multor alternative, cum ar fi reducerea sau întârzierea cheltuielilor planificate și a investițiilor, vânzarea activelor, restructurarea datoriilor, obținerea de capitaluri suplimentare sau refinanțarea datoriei. Este posibil ca aceste strategii alternative să nu fie disponibile în termeni satisfăcători. Abilitatea Emitentului de a-și refinanța datoriile sau de a obține finanțări suplimentare în condiții rezonabile din punct de vedere comercial, va depinde, printre altele, de starea financiară la momentul respectiv, de restricțiile acordurilor care reglementează datoriile curente și de alți factori, inclusiv de starea piețelor financiare și a piețelor în care Emitentul activează. Dacă Emitentul nu generează un flux de numerar din operațiuni suficient și dacă alternativele menționate anterior nu sunt disponibile, este posibil ca aceasta să nu dispună de suficient numerar care să-i permită să-și îndeplinească toate obligațiile financiare.

**Riscul ratei dobânzii și surselor de finanțare** - Unele din aceste contracte de finanțare ale Emitentului prevăd o rată variabilă a dobânzii. Prin urmare, Emitentul este expus riscului majorării acestei rate a dobânzii pe durata contractului de finanțare, ceea ce ar putea determina plata unei dobânzi mai mari și ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, situației financiare și rezultatelor operațiunilor Emitentului. De asemenea, în cazul deteriorării mediului economic în cadrul căruia operează Emitentul, aceasta s-ar putea găsi în imposibilitatea contractării unor finanțări noi în condițiile de care a beneficiat anterior, fapt ce ar putea duce la creșterea costurilor de finanțare și ar afecta în mod negativ situația financiară a Emitentului.

**Riscul asociat societăților de tip holding** - Emitentul este o societate de tip holding, activitatea principală constând în administrarea și coordonarea activității filialelor sale, atât în ceea ce privește gestionarea aspectelor specifice domeniilor în care activează, dar și din perspectiva maximizării unor sinergii între acestea. Prin urmare, Emitentul nu desfășoară în mod direct o activitate independentă și nu realizează venituri din nicio activitate comercială desfășurată în mod direct. În consecință, capacitatea Emitentului de a-și îndeplini obligațiile asumate prin emisiunea de obligațiuni depinde de plata dividendelor de către filialele sale și de rambursarea împrumuturilor acordate acestora de către Emitent. Dacă poziția financiară a filialelor Emitentului care desfășoară activități comerciale se deteriorează, investitorii în obligațiuni ar putea suferi efecte directe adverse, întrucât Emitentul s-ar putea afla în situația de a nu își executa obligațiile asumate față de deținătorii de obligațiuni.

**Riscul fiscal, legislativ și riscul legat de reglementari** - Afacerile de zi cu zi, precum și planurile de dezvoltare ale Grupului pot fi afectate de eventuale modificări legislative. Acest lucru ar putea încetini expansiunea, având efecte asupra planului de afaceri pentru următorii ani precum și asupra rezultatelor operaționale ale Grupului.

**Riscul asociat cu litigiile** - În contextul derulării activității sale, Grupul este supus unui risc de litigii, printre altele, ca urmare a modificărilor și dezvoltării legislației. Este posibil ca Grupul să fie afectat de alte pretenții contractuale, plângeri și litigii, inclusiv de la contrapărți cu care are relații contractuale, clienți, concurenți sau autorități de

reglementare, precum și de orice publicitate negativă pe care o atrage un astfel de eveniment.

**Alte riscuri** - Investitorii ar trebui să ia în considerare faptul că riscurile prezentate anterior sunt cele mai semnificative riscuri de care Emitentul are cunoștință la momentul redactării documentului. Totuși, riscurile prezentate în această secțiune nu includ în mod obligatoriu toate acele riscuri asociate activității Grupului, iar Emitentul nu poate garanta faptul că ea cuprinde toate riscurile relevante. Pot exista și alți factori de risc și incertitudini de care Emitentul nu are cunoștință la momentul redactării documentului și care pot modifica în viitor rezultatele efective, condițiile financiare, performanțele și realizările Grupului și pot conduce la o scădere a prețului obligațiunilor. De asemenea, investitorii ar trebui să întreprindă verificări prealabile necesare în vederea întocmirii propriei evaluări a oportunității investiției.

Prin urmare, decizia investitorilor potențiali, dacă o investiție în instrumentele financiare emise de către Emitent este adecvată, ar trebui să fie luată în urma unei evaluări atente atât a riscurilor implicate, cât și a celorlalte informații referitoare la emitent, cuprinse sau nu în acest document.



**SITUAȚII  
,  
FINANCIARE**

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT TEILOR HOLDING S.A. (neauditat)

Indicatori cont de profit și pierdere (lei)	S1 2022	S1 2023	Δ%
<b>Venituri din exploatare, din care:</b>	<b>181.542.162</b>	<b>182.587.201</b>	<b>1%</b>
Cifra de afaceri netă, din care:	180.000.949	181.932.617	1%
Venituri din vânzarea mărfurilor	164.149.306	156.213.312	-5%
Producția vândută	25.791.770	35.235.957	37%
Reduceri comerciale acordate	(9.940.127)	(9.516.652)	-4%
Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	1.240.426	412.758	-67%
Alte venituri din exploatare	300.787	241.826	-20%
<b>Cheltuieli de exploatare, din care:</b>	<b>175.073.913</b>	<b>166.991.971</b>	<b>-5%</b>
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	2.820.893	2.376.972	-16%
Alte cheltuieli materiale	2.666.473	675.889	-75%
Cheltuieli privind consumul de energie și apă	1.248.600	1.919.209	54%
Cheltuieli privind mărfurile	88.664.544	79.386.602	-10%
Reduceri comerciale primite	(130.604)	(205.037)	57%
Cheltuieli cu personalul	33.197.853	33.079.962	0%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	10.475.513	13.658.564	30%
Ajustări de valoare privind activele circulante	348	1.785.073	512852%
Alte cheltuieli de exploatare	36.418.534	34.589.635	-5%
Ajustări privind provizioanele	(288.241)	(274.898)	-5%
<b>Rezultat operațional</b>	<b>6.468.249</b>	<b>15.595.230</b>	<b>141%</b>
Venituri financiare	2.438.542	11.351.548	366%
Cheltuieli financiare	9.978.901	15.070.402	51%
<b>Rezultat financiar</b>	<b>(7.540.359)</b>	<b>(3.718.854)</b>	<b>-51%</b>
Venituri totale	183.980.704	193.938.749	5%
Cheltuieli totale	185.055.944	182.062.372	-2%
<b>Profit/(pierdere) brut(ă)</b>	<b>(1.075.240)</b>	<b>11.876.377</b>	<b>1205%</b>
Impozitul pe profit	1.322.287	3.343.890	153%
Alte impozite	14.874	0	-100%
<b>Profit/(pierdere) net(ă)</b>	<b>(2.412.401)</b>	<b>8.532.487</b>	<b>454%</b>

## CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL – TEILOR SRL (neauditat)

Indicatori cont de profit și pierdere (lei)	S1 2022	S1 2023	Δ %
<b>Venituri din exploatare, din care:</b>	<b>136.113.691</b>	<b>115.970.900</b>	<b>-15%</b>
Cifra de afaceri netă, din care:	135.350.769	115.783.313	-14%
Venituri din vânzarea mărfurilor	144.187.314	124.647.266	-14%
Producția vândută	1.103.582	652.064	-41%
Reduceri comerciale acordate	(9.940.127)	(9.516.017)	-4%
Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	668.702	78.613	-88%
Alte venituri din exploatare	94.221	108.974	16%
<b>Cheltuieli de exploatare, din care:</b>	<b>129.865.202</b>	<b>105.045.885</b>	<b>-19%</b>
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	1.864.533	1.287.316	-31%
Alte cheltuieli materiale	534.609	299.938	-44%
Cheltuieli privind consumul de energie și apă	498.486	829.914	66%
Cheltuieli privind mărfurile	75.560.270	58.622.407	-22%
Reduceri comerciale primite	(129.663)	(203.892)	57%
Cheltuieli cu personalul	21.184.399	18.148.563	-14%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	4.361.086	5.247.764	20%
Ajustări de valoare privind activele circulante	0	(15.534)	-
Alte cheltuieli de exploatare	25.991.482	20.914.410	-20%
Ajustări privind provizioanele	0	(85.000)	-
<b>Rezultat operațional</b>	<b>6.248.489</b>	<b>10.925.015</b>	<b>75%</b>
Venituri financiare	953.970	4.142.897	334%
Cheltuieli financiare	5.212.024	7.419.780	42%
<b>Rezultat financiar</b>	<b>(4.258.054)</b>	<b>(3.276.882)</b>	<b>-23%</b>
Venituri totale	137.067.662	120.113.797	-12%
Cheltuieli totale	135.077.227	112.465.665	-17%
<b>Profit brut</b>	<b>1.990.435</b>	<b>7.648.132</b>	<b>284%</b>
Impozitul pe profit	69.274	1.259.687	1718%
<b>Profit net</b>	<b>1.921.161</b>	<b>6.388.445</b>	<b>233%</b>



## CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT – TEILOR SRL (neauditat)

Indicatori cont de profit și pierdere (lei)	S1 2022	S1 2023	Δ %
<b>Venituri din exploatare, din care:</b>	<b>136.907.063</b>	<b>118.554.698</b>	<b>-13%</b>
Cifra de afaceri netă, din care:	136.131.677	118.305.674	-13%
Venituri din vânzarea mărfurilor	144.967.715	127.165.644	-12%
Producția vândută	1.104.089	656.682	-41%
Reduceri comerciale acordate	(9.940.127)	(9.516.652)	-4%
Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	668.702	78.613	-88%
Alte venituri din exploatare	106.684	170.412	60%
<b>Cheltuieli de exploatare, din care:</b>	<b>135.376.876</b>	<b>114.011.631</b>	<b>-16%</b>
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	2.008.027	1.480.114	-26%
Alte cheltuieli materiale	536.659	348.626	-35%
Cheltuieli privind consumul de energie și apă	868.554	1.370.639	58%
Cheltuieli privind mărfurile	73.024.516	55.855.348	-24%
Reduceri comerciale primite	(129.663)	(203.892)	57%
Cheltuieli cu personalul	23.334.160	20.957.212	-10%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	4.889.294	6.922.708	42%
Ajustări de valoare privind activele circulante	0	(15.534)	-
Alte cheltuieli de exploatare	30.845.328	27.389.245	-11%
Ajustări privind provizioanele	0	(92.834)	-
<b>Rezultat operațional</b>	<b>1.530.188</b>	<b>4.543.067</b>	<b>197%</b>
Venituri financiare	2.050.913	10.096.357	392%
Cheltuieli financiare	7.528.950	10.704.188	42%
<b>Rezultat financiar</b>	<b>(5.478.037)</b>	<b>(607.831)</b>	<b>-89%</b>
Venituri totale	138.957.977	128.651.055	-7%
Cheltuieli totale	142.905.826	124.715.820	-13%
<b>Profit brut</b>	<b>(3.947.849)</b>	<b>3.935.236</b>	<b>n/a</b>
Impozitul pe profit	69.274	1.259.687	1718%
<b>Profit net</b>	<b>(4.017.123)</b>	<b>2.675.549</b>	<b>n/a</b>

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE – INVEST INTERMED SRL (neauditat)

Indicatori cont de profit și pierdere (lei)	S1 2022	S1 2023	Δ %
<b>Venituri din exploatare, din care:</b>	<b>36.603.617</b>	<b>54.714.896</b>	<b>49%</b>
Cifra de afaceri netă, din care:	35.845.619	54.320.032	52%
Producția vândută	16.664.029	25.272.364	52%
Venituri din vânzarea mărfurilor	19.181.591	29.047.668	51%
Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	571.724	334.145	-42%
Alte venituri din exploatare	186.274	60.719	-67%
<b>Cheltuieli de exploatare, din care:</b>	<b>28.479.739</b>	<b>41.709.275</b>	<b>46%</b>
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	789.578	890.333	13%
Alte cheltuieli materiale	572.498	303.310	-47%
Cheltuieli externe cu energie și apă	380.046	546.900	44%
Cheltuieli privind mărfurile	15.640.028	23.531.255	50%
Reduceri comerciale primite	(941)	(1.145)	22%
Cheltuieli cu personalul	6.122.007	7.607.646	24%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	972.737	1.734.037	78%
Ajustări de valoare privind activele circulante	0	1.800.607	-
Alte cheltuieli de exploatare	4.195.986	5.360.649	28%
Ajustări privind provizioanele	(192.199)	(64.316)	-67%
<b>Rezultat operațional</b>	<b>8.123.878</b>	<b>13.005.621</b>	<b>60%</b>
Venituri financiare	20.698	135.910	557%
Cheltuieli financiare	1.144.124	2.220.325	94%
<b>Rezultat financiar</b>	<b>(1.123.426)</b>	<b>(2.084.416)</b>	<b>86%</b>
Venituri totale	36.624.315	54.850.806	50%
Cheltuieli totale	29.623.864	43.929.600	48%
<b>Profit brut</b>	<b>7.000.452</b>	<b>10.921.205</b>	<b>56%</b>
Impozitul pe profit	990.512	1.760.313	78%
<b>Profit net</b>	<b>6.009.940</b>	<b>9.160.892</b>	<b>52%</b>

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE – TEILOR INVEST EXCHANGE SRL (neauditat)

Indicatori cont de profit și pierdere (lei)	SI 2022	SI 2023	Δ %
<b>Venituri din exploatare, din care:</b>	<b>8.401.801</b>	<b>9.831.916</b>	<b>17%</b>
Cifra de afaceri netă	8.393.972	9.821.221	17%
Alte venituri din exploatare	7.829	10.695	37%
<b>Cheltuieli de exploatare, din care:</b>	<b>5.337.772</b>	<b>6.747.941</b>	<b>26%</b>
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	23.288	6.525	-72%
Alte cheltuieli materiale	7.557	23.953	217%
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	0	1.670	-
Cheltuieli cu personalul	3.725.768	4.487.761	20%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	22.679	39.243	73%
Ajustări de valoare privind activele circulante	3.480	0	-100%
Alte cheltuieli de exploatare	1.651.042	2.247.663	36%
Ajustări privind provizioanele	(96.042)	(58.874)	-39%
<b>Rezultat Operațional</b>	<b>3.064.029</b>	<b>3.083.975</b>	<b>1%</b>
Venituri Financiare	285.432	415.556	46%
Cheltuieli Financiare	1.254.620	1.522.835	21%
<b>Rezultat financiar</b>	<b>(969.188)</b>	<b>(1.107.279)</b>	<b>14%</b>
Venituri totale	8.687.233	10.247.472	18%
Cheltuieli totale	6.592.392	8.270.776	25%
<b>Profit brut</b>	<b>2.094.841</b>	<b>1.976.696</b>	<b>-6%</b>
Impozitul pe profit	262.501	320.106	22%
<b>Profit net</b>	<b>1.832.340</b>	<b>1.656.590</b>	<b>-10%</b>

**BILANȚ CONSOLIDAT – TEILOR HOLDING S.A. (neauditat)**

<b>Indicatori de bilanț (lei)</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>%</b>
<b>Active imobilizate</b>	<b>278.009.370</b>	<b>276.459.220</b>	<b>-1%</b>
Imobilizări necorporale	202.146.124	196.670.353	-3%
Imobilizări corporale	72.611.287	75.863.206	4%
Imobilizări financiare	3.251.959	3.925.661	21%
<b>Active circulante</b>	<b>292.952.237</b>	<b>312.303.560</b>	<b>7%</b>
Stocuri	143.004.850	155.238.107	9%
Creanțe	99.896.027	111.283.564	11%
Casa și conturi la bănci	50.051.360	45.781.889	-9%
<b>Cheltuieli în avans</b>	<b>4.666.921</b>	<b>4.250.297</b>	<b>-9%</b>
<b>Total active</b>	<b>575.628.528</b>	<b>593.013.077</b>	<b>3%</b>
<b>Total datorii, din care:</b>	<b>212.131.358</b>	<b>224.672.203</b>	<b>6%</b>
Datorii pe termen scurt, din care:	121.227.982	122.734.165	1%
<i>Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni</i>	225.454	217.427	-4%
<i>Sume datorate instituțiilor de credit</i>	54.067.609	54.913.188	2%
<i>Avansuri încasate în contul comenzilor</i>	355.163	2.526.828	611%
<i>Datorii comerciale - furnizori</i>	39.435.743	40.649.608	3%
<i>Alte datorii</i>	27.144.013	24.427.114	-10%
Datorii pe termen lung, din care:	90.903.376	101.938.038	12%
<i>Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni</i>	45.023.698	45.124.018	0%
<i>Sume datorate instituțiilor de credit</i>	43.352.983	53.923.307	24%
<i>Datorii comerciale - furnizori</i>	37.226	37.346	0%
<i>Alte datorii</i>	2.489.469	2.853.368	15%
<b>Provizioane</b>	<b>306.394</b>	<b>31.966</b>	<b>-90%</b>
<b>Venituri în avans</b>	<b>1.330.010</b>	<b>1.411.369</b>	<b>6%</b>
<b>Capitaluri proprii, din care:</b>	<b>361.860.766</b>	<b>366.897.539</b>	<b>1%</b>
Capital subscris vărsat	350.453.000	350.453.000	0%
Rezerve legale	377.720	377.720	0%
Alte rezerve	7.040.736	6.018.651	-15%
Profit/(Pierdere) reportată	(3.332.319)	1.515.680	-145%
Profitul la sfârșitul perioadei de raportare	10.811.984	8.532.487	-21%
Repartinizarea profitului	3.490.355	0	-100%
<b>Total pasive</b>	<b>575.628.528</b>	<b>593.013.077</b>	<b>3%</b>

**CASH-FLOW CONSOLIDAT- TEILOR HOLDING S.A. (neauditat)**

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare</b>		
Profitul net/(Pierdere netă)	-2.412.401	8.478.811
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	10.475.513	13.658.564
Ajustări privind provizioanele pentru deprecierea stocurilor	0	-15.534
Ajustări privind provizioanele pentru deprecierea creanțelor	3.480	1.800.607
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	-288.241	-274.898
(Căștig)/pierdere din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	-46.369	-27.482
Cheltuieli cu dobânzile	3.580.422	5.609.723
Veniturile din dobânzi	-137	-72.521
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	1.322.287	3.343.890
<b>Fluxuri de trezorerie înainte de modificările capitalului circulant</b>	<b>12.634.553</b>	<b>32.501.159</b>
Modificările capitalului circulant:		
(Creștere)/descreștere în soldurile de creanțe comerciale și conturi asimilate	-17.985.147	-14.118.708
(Creștere)/descreștere în soldurile de stocuri	13.811.567	-12.217.723
Creștere/(descreștere) în soldurile de datorii comerciale și conturi asimilate	-28.372.404	221.724
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare</b>	<b>-19.911.431</b>	<b>6.386.453</b>
Dobânzi plătite	-3.363.074	-5.617.751
Impozit pe profit (plătit)/recuperat	-1.181.671	-2.714.954
<b>Numerar net din activități de exploatare</b>	<b>-24.456.176</b>	<b>-1.946.252</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiții</b>		
Plata în numerar pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale	-21.214.194	-12.243.102
Încasări de numerar din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	107.501	38.718
Plata în numerar pentru achiziționarea de titluri de participare	43	0
Încasări din dobânzi	137	72.521
<b>Numerar net din activități de investiții</b>	<b>-21.106.513</b>	<b>-12.131.863</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare</b>		
Încasări de numerar din împrumuturi	28.595.492	34.748.720
Rambursări în numerar în contul împrumuturilor	-14.113.534	-33.432.884
Plăți în numerar ale locatorului pentru reducerea obligațiilor legate de operațiunile de leasing financiar	-377.115	-543.938
Dividende plătite	-1.314.920	-863.020
<b>Numerar net din activități de finanțare</b>	<b>12.789.923</b>	<b>-91.122</b>
<b>Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar</b>	<b>-32.772.766</b>	<b>-14.169.238</b>
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	46.234.162	47.785.435
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b>13.461.396</b>	<b>33.616.198</b>

# DECLARAȚIA CONDUCERII

**București, 29 septembrie 2023**

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că rezultatele financiare consolidate pentru perioada cuprinsă între 01.01.2023 și 30.06.2023 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor Teilor Holding S.A. și că raportul semestrial oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în primul semestru al anului 2023 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare consolidate ale companiei.

**Mircea VARGA**

**Președinte Consiliu de Administrație**



[www.teilorholding.com](http://www.teilorholding.com)

Bifati numai  
dacă  
este cazul :

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

An  Semestru Anul **2023**

Suma de control 15.000.000

Entitatea SC TEILOR SRL

Adresa

Județ Arges Sector Localitate PITESTI

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

SMEUREI 4

Număr din registrul comerțului J03/1681/2003

Cod unic de inregistrare 1 5 9 9 7 5 2 4

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4777 Comerț cu amănuntul al ceasurilor și bijuteriilor, în magazine specializate

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4777 Comerț cu amănuntul al ceasurilor și bijuteriilor, în magazine specializate

 **Raportari contabile semestriale**
 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

 1. entități 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 30.06.2023 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.2195/ 2023 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decât echivalentul în lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

## Indicatori :

Capitaluri - total	98.493.926
Capital subscris	15.000.000
Profit/ pierdere	6.388.445

## ADMINISTRATOR,

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

ENACHE FLORIN, KACIC GIANI IULIAN, SLAVITESCU ANISOR

Numele si prenumele

BARBULESCU MONICA LIVIA

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura


Monica-Livia  
BarbulescuDigitally signed by Monica-Livia Barbulescu  
Date: 2023.08.11 15:17:39  
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT



## SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 2195/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	30.06.2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	5.483.859	4.728.889
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	34.620.085	33.841.786
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	21.683.141	24.905.082
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	61.787.085	63.475.757
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
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	104.023.965	111.867.129
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)	51.958.307	59.412.425
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	51.958.307	59.412.425
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	16.950.102	13.905.233
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	172.932.374	185.184.787
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	3.187.583	2.871.334
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	2.726.136	2.409.887
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	461.447	461.447
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (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	89.535.605	92.886.824
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	84.837.464	93.369.424
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	147.085.996	157.306.628
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIODA MAI MARE DE UN AN</b> (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	54.887.509	58.788.691
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17	85.000	0
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18	1.293.447	1.362.437
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	17.309	32.181
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	9.303	8.170
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	8.006	24.011
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	1.276.138	1.330.256

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	1.276.138	1.330.256
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		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	15.000.000	15.000.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	15.000.000	15.000.000
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		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	9.489.488	9.489.488
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	53.931.391	67.615.993
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	16.057.588	6.388.445
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	2.372.986	
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b> (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	92.105.481	98.493.926
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	92.105.481	98.493.926

\*) 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 Intocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

ENACHE FLORIN, KACIC GIANI IULIAN, SLAVITESCU ANISOR

Semnătura


Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

BARBULESCU MONICA LIVIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional



**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 30.06.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2195/ 2023	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2023- 30.06.2023
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<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	135.350.769	115.783.313
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	134.247.187	115.131.250
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	1.103.582	652.064
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	144.187.314	124.647.266
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	9.940.127	9.516.017
— 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		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	668.702	78.613
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		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	94.221	108.974
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	3.244	6.448
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	136.113.692	115.970.900
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.864.533	1.287.316
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	534.609	299.938
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	498.486	829.914
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	491.943	654.636
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		81.009
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	75.560.270	58.622.407
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	129.663	203.892
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	21.184.399	18.148.563
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	20.435.947	17.418.842
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	748.452	729.721

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	4.361.086	5.247.764
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	4.361.086	5.247.764
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28		-15.534
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		15.534
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	25.991.482	20.914.410
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	25.011.525	20.541.611
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	348.252	331.962
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	631.705	40.837
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39		-85.000
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		85.000
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	129.865.202	105.045.886
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	6.248.490	10.925.014
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	367.721	661.684
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46	367.687	589.374
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	586.249	3.481.214
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	953.970	4.142.898
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	2.171.743	3.408.813
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		668.683
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	3.040.282	4.010.967
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59	5.212.025	7.419.780

<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	67	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	4.258.055	3.276.882
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	137.067.662	120.113.798
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	135.077.227	112.465.666
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	1.990.435	7.648.132
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	69.274	1.259.687
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	1.921.161	6.388.445
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- 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 35 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- 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,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ENACHE FLORIN, KACIC GIANI IULIAN, SLAVITESCU ANISOR

Numele si prenumele

BARBULESCU MONICA LIVIA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

**Formular  
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



**DATE INFORMATIVE** la data de 30.06.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.2195 /2023	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		6.388.445	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>		<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>		<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
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				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi 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 contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	<b>30.06.2022</b>		<b>30.06.2023</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
Numar mediu de salariatii	20	19	386		332	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	409		384	
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>		Nr. rd.			<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>			<b>1</b>	
<b>Redevențe</b> 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		
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- 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)	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.018.275
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	<b>2</b>
- 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)	182.719
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	182.719
- din fonduri private	46	41	182.719
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	182.719
- cheltuieli de capital	49	44	182.719
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	<b>2</b>
- 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)	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	<b>2</b>
- 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	1.019.778	668.083
- 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	20.332.333	30.020.244
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	263.165	90.141
- 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	263.165	90.141
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	263.165	90.141
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	20.069.168	29.930.103
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	69.429	331.547
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	19.999.739	29.598.556
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	2.543.596	2.644.613
- 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	1.890.862	2.447.492
- 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 neîncasate 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	21.934	12.438
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	873.836	342.555
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	818.815	314.673
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	55.021	27.882
- subvenții de încasat(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	30.835.995	53.542.489
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	30.835.995	53.542.489



- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	30.835.995	53.542.489
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	3.288.665	2.958.173
- 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	3.288.665	2.958.173
- 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 rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	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	572.097	635.988
- în lei (ct. 5311)	99	85	570.828	634.671
- în valută (ct. 5314)	100	86	1.269	1.317
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	13.755.369	12.144.610
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	11.349.219	763.487
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	2.406.150	11.381.123
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	932.090	674.412
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	932.090	674.412
- 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	63.162.708	67.506.577
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (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 mai mare sau egală cu 1 an) (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	20.255.021	20.305.808
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	6.301.575	6.301.575
- în valută	119	105	13.953.446	14.004.233
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	426.599	185.994
- 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	35.731.154	39.003.076
- 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	29.113.772	33.939.282
- 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	1.042.309	820.565
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	2.115.606	3.438.969
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.233.445	1.028.292
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	882.161	2.410.677
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura 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	2.376.024	2.376.024
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	2.376.024	2.376.024
- 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	1.215.995	1.376.141		
-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	253.551			
-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	838.784	1.376.141		
- 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	123.660			
- 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	15.000.000	15.000.000		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	15.000.000	15.000.000		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	2.366.128	2.862.595		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>		<b>30.06.2023</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	15.000.000	X	15.000.000	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	15.000.000	100,00	15.000.000	100,00
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				

**XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat**

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)	786.000

**XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018**

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2022	2023
- dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>	173	152b (315)	

**XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice \*\*\*\*\*)**

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		30.06.2022	30.06.2023
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 \*\*\*\*\*)**

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		30.06.2022	30.06.2023
Venituri obținute din activități agricole	178	157	

**XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:**

- inundații	180	157b (323)	
- secetă	181	157c (324)	
- alunecări de teren	182	157d (325)	

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ENACHE FLORIN, KACIC GIANI IULIAN, SLAVITESCU ANISOR

Numele si prenumele

BARBULESCU MONICA LIVIA

Semnatura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

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 șomerii în vârstă de peste 45 de ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii 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 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) 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 entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)'.  
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 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 2195/ 2023, 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 cooperației.

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1027\_A1.0.0 /24.07.2023 Tip situație financiară : BS

An  Semestru Anul **2023**

Suma de control 18.000.000

Entitatea INVEST INTERMED GF IFN

Adresa

Județ	Sector	Localitate			
Arges		PITESTI			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
1 DECEMBRIE 1918 GAVANA	12	M4			0773350706

Număr din registrul comerțului J03/628/2004 Cod unic de inregistrare 1 6 3 1 2 0 6 8

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

6492 Alte activități de creditare

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6420 Activități ale holdingurilor

### Raportari contabile semestriale

Entități mijlocii, mari si 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 30.06.2023 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.2195/ 2023 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUATIA ACTIVEI, DATORIIOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

#### Indicatori :

Capitaluri - total	83.461.682
Capital subscris	18.000.000
Profit/ pierdere	9.160.892

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STAN NICOLAE-NARCIS

Numele si prenumele

CFRETU FLORENTINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Semnătura \_\_\_\_\_

CRETU  
FLORENTINA

Digitally signed by CRETU  
FLORENTINA  
Date: 2023.08.16 23:05:45  
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

## SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 2195/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	30.06.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	664.766	481.431
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	16.268.990	19.454.203
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	447.081	593.405
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	17.380.837	20.529.039
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
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	8.291.996	8.936.066
<b>II.CREANȚE</b>				
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)	94.916.237	108.234.394
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	94.916.237	108.234.394
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	5.316.330	4.036.390
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	108.524.563	121.206.850
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	424.499	450.347
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	218.399	249.800
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	206.100	200.547
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (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	21.729.826	19.469.001
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	86.976.573	101.954.160
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	104.563.510	122.683.746
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (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	30.110.654	39.222.064
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17	64.316	
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18	36.563	33.489
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	36.563	33.489
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	36.563	33.489
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
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		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	18.000.000	18.000.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	18.000.000	18.000.000
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		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36		
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	5.215.793	5.215.793
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		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	37.816.102	51.084.997
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	13.997.476	9.160.892
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	640.831	
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	74.388.540	83.461.682
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	74.388.540	83.461.682

\*) 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 și prenumele

STAN NICOLAE-NARCIS

Semnătura \_\_\_\_\_

### INTOCMIT,

Numele și prenumele

CFRETU FLORENTINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 30.06.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2195/ 2023	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2023- 30.06.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	35.845.619	54.320.032
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	16.300.708	24.773.920
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	16.664.029	25.272.364
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	19.181.590	29.047.668
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		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		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	571.724	334.145
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		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	186.274	60.719
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		3.074
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	36.603.617	54.714.896
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	789.578	890.333
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	572.498	303.310
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	380.046	407.876
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	374.914	394.925
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	0	0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	15.640.028	23.605.639
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	941	-63.495
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	6.122.007	7.607.646
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	5.834.228	7.208.169
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	287.779	399.477

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	972.737	1.734.037
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	972.737	1.734.037
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28		1.800.607
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		1.800.607
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	4.195.985	5.360.648
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	3.105.051	4.265.337
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	989.291	1.026.503
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	101.643	68.808
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	-192.199	-64.316
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41	192.199	64.316
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	43	42	28.479.739	41.709.275
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	8.123.878	13.005.621
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		135.910
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	20.698	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	20.698	135.910
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	1.101.630	2.039.158
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	501.883	625.876
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	38.466	181.168
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59	1.140.096	2.220.326

<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	1.119.398	2.084.416	
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	36.624.315	54.850.806	
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	29.619.835	43.929.601	
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	7.004.480	10.921.205	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	994.541	1.760.313	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	6.009.939	9.160.892	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0	

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- 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 35 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- 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,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STAN NICOLAE-NARCIS

Numele si prenumele

CFRETU FLORENTINA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12—CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2195 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		9.160.892	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
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				
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				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi 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 contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	210		185	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	258		288	
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	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- 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)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	49.197	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	49.197	

- 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		83.613
- 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 <b>(rd. 49+54)</b>	58	48	92.546.347	106.354.752
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	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 <b>(rd. 55+56)</b>	65	54	92.546.347	106.354.752
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	92.546.347	106.354.752
- 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	1.236.655	1.710.735
- 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	2.437	
- 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 neîncasate 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	2.437	-53
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) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	368.343	94.145
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	193.454	68.611
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	174.889	25.534
- subvenții de încasat(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	149.601	256.172
- 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	296.596	68.611
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	581.680	456.088
- 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	579.741	456.088
- 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	1.939	
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	1.606.869	3.413.937
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.606.869	3.413.937
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	105.516	605.953
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	104.497	604.699
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.019	1.254
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	5.295	14.057
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	5.295	14.057
- 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	30.953.544	35.353.763
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (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 mai mare sau egală cu 1 an) (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	16.853.682	20.890.926
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	16.853.682	20.890.926
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	1.670.214	3.607.554
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	317.383	688.534
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	1.352.831	2.919.020
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	95.720	
- 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	95.720	0
- 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	295.760	366.780
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	1.041.351	1.603.462
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	344.740	435.661
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	687.176	1.148.600
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	9.435	19.201
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	42.840	
- 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	9.196.768	7.287.768
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	9.196.768	7.287.768
- 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	1.757.209	1.597.273
-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	1.757.209	1.597.309
-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		-36
- 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	18.000.000	18.000.000
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	18.000.000	18.000.000
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	293.666	386.128
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	18.000.000	X
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
			<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
			18.000.000	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	18.000.000	100,00	18.000.000	100,00
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				

<b>XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>		<b>2022</b>	<b>2023</b>
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	172	152a (312)	0	
<b>XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>		<b>2022</b>	<b>2023</b>
- dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>	173	152b (315)		
<b>XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>		<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
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		
<b>XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>		<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
Venituri obținute din activități agricole	178	157		
<b>XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>		<b>Nr. rd.</b>		
- inundații	180	157b (323)		
- secetă	181	157c (324)		
- alunecări de teren	182	157d (325)		

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STAN NICOLAE-NARCIS

Numele si prenumele

CFRETU FLORENTINA

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular  
VALIDAT

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolenților 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 reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

\*\*\*\*\*) 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 chirii 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 chirii 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 entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)'.  
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 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 2195/2023, 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.

Bifati numai dacă este cazul :	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	51027_A1.0.0 /24.07.2023	Tip situație financiară : BS
	<input type="checkbox"/> Sucursala	<input type="radio"/> An <input checked="" type="radio"/> Semestru	Anul <b>2023</b>
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic		
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		
Suma de control		350.000	

Entitatea TEILOR INVEST EXCHANGE

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Arges		PITESTI			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	1 DECEMBRIE 1918 GAVANA	12	M4			0773350706

Număr din registrul comerțului J03/270/2012 Cod unic de inregistrare 2 9 8 1 9 7 1 3

Forma de proprietate 35--Societati cu raspundere limitata Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

6612 Activități de intermediere a tranzacțiilor financiare Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6612 Activități de intermediere a tranzacțiilor financiare

### Raportari contabile semestriale

<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public
<input type="radio"/> Entități mici
<input type="radio"/> Microentități

<input type="checkbox"/> Entități de interes public	?
---	---

1 entități 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 30.06.2023 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.2195/ 2023 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.  
F10 - SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII  
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE  
F30 - DATE INFORMATIVE

<b>Indicatori :</b>	Capitaluri - total	10.213.174
	Capital subscris	350.000
	Profit/ pierdere	1.656.590

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele  
STAN NICOLAE-NARCIS

Numele si prenumele  
MADA CONT ACTIV SRL

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea  
22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional  
0012089

CIF/ CUI membru CECCAR  
1 8 5 8 4 9 4 8

Semnătura \_\_\_\_\_

CRETU  
FLORENTINA  
Digitally signed by CRETU  
FLORENTINA  
Date: 2023.08.16 23:01:05  
+03'00'  
Semnătura electronica

Formular VALIDAT

## SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 2195/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	30.06.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	155.139	133.700
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	3.164	61.745
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	158.303	195.445
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
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	21.418	632
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)	2.221.243	2.084.490
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	2.221.243	2.084.490
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	24.119.776	24.115.484
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	26.362.437	26.200.606
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	153.453	130.296
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	43.084	19.927
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	110.369	110.369
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (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	10.153.521	8.385.891
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	16.252.000	17.834.642
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	16.520.672	18.140.456
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (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	7.905.214	7.927.282
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17	58.874	
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
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			
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	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			
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>					
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	350.000	350.000	
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	350.000	350.000	
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			
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35			
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36			
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	212.740	212.740	
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			
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>	<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	4.226.441	7.993.844
	<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE</b>					
	<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	3.902.721	1.656.590
	<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	135.318		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	8.556.584	10.213.174	
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47			
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48			
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	8.556.584	10.213.174	

\*) 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 și prenumele

STAN NICOLAE-NARCIS

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

MADA CONT ACTIV SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

0012089

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 30.06.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2195/ 2023	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2023- 30.06.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	8.393.972	9.821.221
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	8.393.972	9.821.221
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	8.393.972	9.821.221
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
<del>— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		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		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
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		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	7.829	10.695
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	8.401.801	9.831.916
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	23.288	6.525
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	7.557	23.953
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19		1.670
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	3.725.768	4.487.761
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	3.613.532	4.266.269
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	112.236	221.492

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	22.679	39.243
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	22.679	39.243
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	3.480	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	3.480	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	1.651.042	2.247.663
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	1.500.441	2.165.888
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	105.266	79.098
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	45.335	2.677
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	-96.042	-58.874
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41	96.042	58.874
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	43	42	5.337.772	6.747.941
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	3.064.029	3.083.975
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	285.432	415.556
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	285.432	415.556
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	320.684	243.427
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	316.066	243.427
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	933.936	1.279.408
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59	1.254.620	1.522.835



<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	969.188	1.107.279	
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	<b>63</b>	<b>62</b>	<b>8.687.233</b>	<b>10.247.472</b>	
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	<b>64</b>	<b>63</b>	<b>6.592.392</b>	<b>8.270.776</b>	
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	2.094.841	1.976.696	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	262.501	320.106	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	1.832.340	1.656.590	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0	

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- 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,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STAN NICOLAE-NARCIS

Numele si prenumele

MADA CONT ACTIV SRL

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

0012089

## DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.2195 / 2023	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.656.590
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
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			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii 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 contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	<b>30.06.2022</b>		<b>30.06.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	20	19	221		136
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	234		259
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>				Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>1</b>
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	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- 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)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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 <b>(rd. 49+54)</b>	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	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 <b>(rd. 55+56)</b>	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- 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		
- 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 neîncasate 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	-39.827	
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) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	141.135	82.045
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	93.263	82.045
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	47.872	
- subvenții de încasat(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	2.667.628	2.526.984
- 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	2.667.328	2.526.984
- 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	300	
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		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	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	22.336.158	21.074.367
- în lei (ct. 5311)	99	85	13.362.768	13.005.375
- în valută (ct. 5314)	100	86	8.973.390	8.068.992
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.171.971	1.436.495
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	179.769	1.435.369
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	992.202	1.126
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	611.648	1.604.622
- 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	611.648	1.604.622
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	18.058.735	16.313.175
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (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 mai mare sau egală cu 1 an) (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	7.905.214	7.927.284
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	1.080.770	
- în valută	119	105	6.824.444	7.927.284
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	129.345	71.534
- 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	236.915	244.749
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	315.799	527.313
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	241.316	266.599
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	58.541	251.623
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	15.942	9.091
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	255.765	256.172
- 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	264.237	464.237
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	264.237	464.237
- 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	8.951.460	6.821.886		
-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	2.011.101	11.101		
-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	6.940.359	6.810.785		
- 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	350.000	350.000		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	350.000	350.000		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	163.678	163.678		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>		<b>30.06.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	350.000	X	350.000	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	350.000	100,00	350.000	100,00
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				

<b>XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)	4.000.000	0
<b>XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
- dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>	173	152b (315)		
<b>XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
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		
<b>XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
Venituri obținute din activități agricole	178	157		
<b>XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>		<b>Nr. rd.</b>		
- inundații	180	157b (323)		
- secetă	181	157c (324)		
- alunecări de teren	182	157d (325)		



**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STAN NICOLAE-NARCIS

Numele si prenumele

MADA CONT ACTIV SRL

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

0012089

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

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

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

\*\*\*\*\*) 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 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) 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 entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 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 2195/ 2023, 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 si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	
			-
			+