



RAPORT SEMESTRIAL

DR. FISCHER DENTAL S.A.

2024

CUPRINS

CUPRINS.....	1
INFORMAȚII DESPRE EMITENT	2
SCRISOARE DE LA DIRECTORUL GENERAL.....	3
PREZENTARE GENERALĂ A GRUPULUI DR. FISCHER	5
STRUCTURA ACȚIONARIATULUI DR. FISCHER DENTAL S.A.	6
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE ȘI CONDUCEREA EXECUTIVĂ	6
EVENIMENTE IMPORTANTE CARE AU AVUT LOC ÎN PRIMELE 6 LUNI ALE ANULUI 2024	7
INFORMAȚII PRIVIND RELAȚIILE CU PĂRȚILE AFILIATE	7
ANALIZA SITUAȚIILOR FINANCIARE	8
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI (CONSOLIDAT)	14
ANALIZA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI	15
SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA EMITENTULUI.....	16
TRANZACȚII SEMNIFICATIVE	17
FACTORII DE RISC PREVIZIONAȚI PENTRU AL DOILEA SEMESTRU AL ANULUI 2024 ...	17
DECLARAȚIA CONDUCERII	18

INFORMAȚII DESPRE EMITENT

Raportul semestrial conform:	Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și/sau Codului Bursei de Valori București pentru Sistemul Multilateral de Tranzacționare.
Data raportului	30.09.2024
Pentru exercițiul financiar	01.01.2024 – 30.06.2024
Denumirea emitentului	Dr. Fischer Dental S.A.
Sediul social	București, Bulevardul Lacul Tei, Nr.1Bis, Et. 3, Sector 2, România
Număr de telefon/fax	(+4)021 316 11 44
Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului	RO 32652380
Numarul de ordine în Registrul Comerțului	J40/239/2014
Capitalul social subscris și vărsat	2,362,454.4 lei
Sistemul multilateral de tranzacționare pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise	SMT al Bursei de Valori București (BVB), piața AeRO Premium
COD LEI	787200O1YC47DKBC2S52
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent:	11,812,272 acțiuni cu o valoare nominală de 0.2 lei/acțiune

SCRISOARE DE LA DIRECTORUL GENERAL

Stimați investitori,

A venit momentul raportării situațiilor financiare ale primului semestru din anul 2024. Înainte de prezentarea rezultatelor financiare, aș dori să precizez că acest an este unul dificil și care a ridicat provocări pentru activitatea laboratoarelor noastre, întrucât am remarcat o scădere a cererii pentru lucrările protetice, atât în România, cât și în Germania. De asemenea, față de primele șase luni ale anului trecut, activitatea laboratoarelor noastre din Germania s-a desfășurat la cele două puncte de lucru rămase, după ce, în toamna anului trecut, am vândut activele fizice și drepturile de proprietate asupra laboratorului Klein Dental ZTM, din orașul Bergisch-Gladbach.



În primul semestru al acestui an, am obținut un profit net consolidat de 270,290 lei, susținut de profitabilitatea companiilor înregistrate în România. Așa cum am amintit mai sus, scăderea cererii pentru produsele laboratoarelor noastre și vânzarea punctului de lucru din Germania au atras scăderea cifrei de afaceri. Vânzările noastre consolidate au fost de aproape 6 milioane lei, fiind un semestru comparativ mai slab decât prima jumătate a anului trecut, dar mai bun decât prima jumătate a anului 2022, atunci când acțiunile Dr. Fischer Dental S.A. au fost listate la Bursa de Valori București.

În contextul în care vânzările au fost mai mici, am luat decizia să ajustăm și nivelul cheltuielilor operaționale, pentru a menține profitabilitatea activităților noastre. De altfel, o parte din această ajustare a venit de la sine: vânzarea laboratorului Klein Dental ZTM a atras, implicit, reduceri la nivelul cheltuielilor totale raportate de Dr. Fischer Dental GmbH.

Există și aspecte optimiste legate de această perioadă pe care doresc să le fac cunoscute. Putem spune că avem un bilanț solid la nivel consolidat. Activele lichide înseamnă mai mult de o treime din activele toatale la nivel de grup și, ca și în anii precedenți, sunt suficiente pentru a acoperi integral datoriile. Cheltuielile cu dobânzile pe care le înregistrăm sunt nesemnificative, deoarece și datoriile financiare sunt la un nivel scăzut. Aceste aspecte se reflectă și la nivelul principalilor indicatori economico-financiar pe care îi prezentăm în cuprinsul acestui raport.

La trei luni de la sfârșitul primului semestru al acestui an, observăm același nivel temperat al cererii din piață, motiv pentru care ne-am propus să rămânem vigilenți în ceea ce privește disciplina financiară care însoțește desfășurarea activității noastre.

În încheiere, aș dori să menționez că, deși ritmul de implementare a planurilor de dezvoltare (asumate prin Memorandumul de listare publicat la BVB) este unul mai lent decât ne-am fi dorit, nu renunțăm să analizăm noi oportunități de achiziții și extindere a bazei de clienți, în special în

străinătate, dar și în țară, care să creeze valoare pentru dumneavoastră, fără expunere excesivă la riscuri.

Vă mulțumesc pentru încrederea acordată!

Dr. Antoaneta Fischer

Președinte al Consiliului de Administrație și Director General

Dr. Fischer Dental S.A.

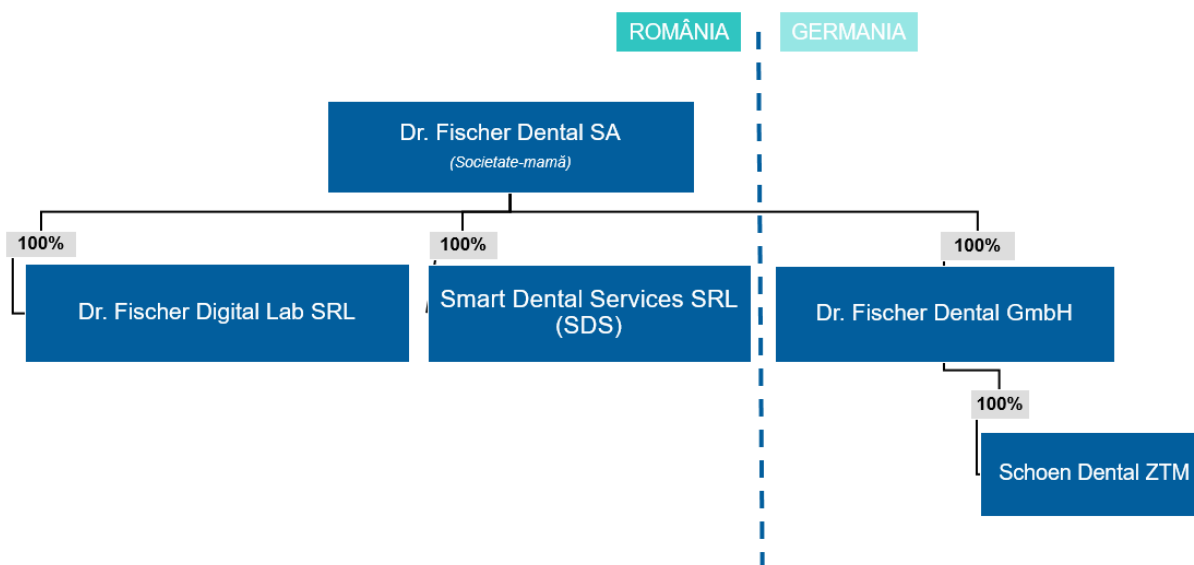
PREZENTARE GENERALĂ A GRUPULUI DR. FISCHER

Grupul Dr. Fischer este lider la nivel național pe piața laboratoarelor de tehnică dentară. Grupul produce toate tipurile de lucrări protetice, pe care le comercializează atât în România, cât și în străinătate (majoritatea țări UE). Clienții grupului Dr. Fischer sunt clinicile și cabinetele stomatologice, dar și laboratoarele de tehnică dentară.

Grupul Dr. Fischer se constituie din cinci societăți, respectiv:

- Dr. Fischer Dental S.A. (societate-mamă), care desfășoară activități de producție de lucrări protetice.
- Dr. Fischer Digital Lab S.R.L., care desfășoară activități de producție de lucrări protetice. Majoritatea lucrărilor protetice produse de această filială sunt realizate prin mijloacele stomatologiei digitale.
- Smart Dental Services (SDS) S.R.L., care desfășoară activități de obținere de venituri din chirii.
- Dr. Fischer Dental GmbH împreună cu filiala acesteia, Schoen Dental ZTM, controlată în procent de 100% de Dr. Fischer Dental GmbH. Împreună, realizează activități de producție de lucrări protetice.

Societatea-mamă, împreună cu filialele Dr. Fischer Dental Digital Lab S.R.L. și SDS S.R.L. au sediul social în România, iar filiala Dr. Fischer Dental GmbH împreună cu filiala acesteia au sediile sociale în Germania.



STRUCTURA ACȚIONARIATULUI DR. FISCHER DENTAL S.A.

La data de 30.06.2024, structura acționariatului Dr. Fischer Dental S.A. era următoarea:

Acționar	Acțiuni	Procent
Dr. Fischer and Partners SRL	8,816,200	74.6359%
Persoane Fizice, dintre care:	2,955,379	25.0196%
- Fischer Caroline Adela Ingrid	590,600	4.9999%
- Fischer Danielle Elise	590,600	4.9999%
- Bogdan-Marius Chirodea	22,860	0.1935%
Persoane Juridice	40,693	0.3445%
Total	11,812,272	100%

Acționarii Fischer Caroline Adela Ingrid, Fischer Danielle Elise și Bogdan-Marius Chirodea acționează în mod concertat împreună cu acționarul Dr. Fischer and Partners SRL.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE ȘI CONDUCEREA EXECUTIVĂ

Dr. Fischer Dental S.A. este administrată prin intermediul unui Consiliu de Administrație format din trei membri. La Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 27.04.2023, mandatele administratorilor au fost reînnoite pentru o perioadă de patru ani, cu începere din data de 15.10.2023. Componența Consiliului de Administrație este următoarea:

Denumire membru	Funcție
Dr. Cristina Antoaneta Fischer	Președintele Consiliului de Administrație
Caroline Adela Ingrid Fischer	Membru al Consiliului de Administrație
BMC Management & Investments SRL prin reprezentant legal Bogdan-Marius Chirodea	Membru al Consiliului de Administrație

Echipa executivă a Dr. Fischer Dental S.A. este alcătuită din fondatoarea companiei, Dr. Cristina Antoaneta Fischer și Bogdan-Marius Chirodea, fiecare având funcțiile următoare:

Nume director	Funcție
Dr. Cristina Antoaneta Fischer	Director General
Bogdan-Marius Chirodea	Director Executiv

Filiala Dr. Fischer Dental GmbH este condusă de Dr. Peter Paul Fischer, în calitate de Director General. Dr. Peter Paul Fischer a fondat grupul de companii Dr. Fischer împreună cu Dr. Cristina Antoaneta Fischer.

EVENIMENTE IMPORTANTE CARE AU AVUT LOC ÎN PRIMELE 6 LUNI ALE ANULUI 2024

AGOA din data de 29.04.2024

Prin raportul current nr. 26/29.04.2024 publicat la BVB, emitentul a informat piața cu privire la hotărârile Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Dr. Fischer Dental S.A. Cvorumul legal și statutar a fost constituit la prima convocare.

Printre hotărârile acționarilor, amintim următoarele: situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023, însoțite de Raportul Anual al Consiliului de Administrație și de Raportul auditorului financiar, descărcarea de gestiune a Consiliului de Administrație pentru activitatea aferentă anului financiar 2023, precum și aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024, atât la nivel individual (bugetul emitentului), cât și la nivel consolidat.

Profitul net statutar realizat de către emitent în exercițiul financiar 2023, în sumă de 892,188 lei, a fost repartizat astfel:

- a. Rezerve legale în sumă de 48,800 lei
- b. Profit distribuit sub formă de dividende de 843,300 lei, respectiv 0.0714 lei/acțiune.

Propunerea de distribuire a profitului sub formă de dividende a fost aprobată cu votul „pentru” al acționarilor reprezentând 99,8419% din voturile exprimate ale acționarilor prezenți la ședința respectivă. Dividendele au fost plătite începând cu data de 31.05.2024.

INFORMAȚII PRIVIND RELAȚIILE CU PĂRȚILE AFILIATE

La finalul primului semestru din 2024, Dr. Fischer Dental S.A. a înregistrat următoarele tranzacții cu părțile afiliate:

Parte afiliată	Natura tranzacției	Exercițiul financiar încheiat la 30.06.2024
		- lei -
Dr. Fischer Dental GmbH	Venituri din vânzarea de produse finite	151,981
Dr. Fischer Dental GmbH	Venituri din dobânzi	7,094
Dr. Fischer Dental GmbH	Creanțe comerciale	49,447
Dr. Fischer Dental GmbH	Clienți - creditori	-9

Dr. Fischer Dental GmbH	Plăți pentru Dr. Fischer Dental GmbH	2,729
Dr. Fischer Dental GmbH	Împrumut acordat filialei (decontări între părțile afiliate)	597,252
Dr. Fischer Dental GmbH	Dobânzi datorate sumelor împrumutate	32,694
Smart Dental Services SRL	Cheltuieli privind servicii primite	312,692
Smart Dental Services SRL	Cheltuieli cu chiriile	575,271
Smart Dental Services SRL	Cheltuieli cu materiile prime	3,958
Smart Dental Services SRL	Datorii furnizor (datorie aferentă serviciilor privind chiria)	614,106
Smart Dental Services SRL	Datorii furnizori – facturi nesosite	107,135
Smart Dental Services SRL	Împrumut acordat filialei (decontări între părțile afiliate)	1,631,875

Împrumutul acordat Smart Dental Services SRL nu este purtător de dobândă.

Pe parcursul primelor șase luni din exercițiul financiar 2024, Dr. Fischer Dental S.A. nu a inițiat tranzacții care să aibă ca efect modificarea procentului de control asupra uneia sau mai multor filiale.

ANALIZA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Bilanț (nivel consolidat)

Indicatori de bilanț	30.06.2024 (neauditat)	31.12.2023 (auditat)	Δ (S1 2024 vs. 2023)
	- lei -	- lei -	%
Imobilizări necorporale	187,780	213,399	-12%
Imobilizări corporale	957,095	1,128,825	-15%
Imobilizări financiare	111,749	111,324	0%
Active imobilizate	1,256,624	1,453,548	-14%
Stocuri	916,024	646,155	+42%
Creanțe	2,338,504	2,041,074	+15%
Casa și conturi la bănci	3,227,464	4,518,516	-29%

Active circulante	6,481,992	7,205,745	-10%
Cheltuieli în avans	84,706	87,681	-3%
Total active	7,823,322	8,746,974	-11%
Datorii pe termen scurt	1,371,783	1,436,783	-5%
Datorii pe termen lung	99,734	295,017	-66%
Provizioane	90,131	132,781	-32%
Venituri în avans	191,682	230,984	-17%
Capitaluri proprii	6,069,992	6,651,408	-9%
Capital social	2,362,454	2,362,454	-
Prime de capital	3,773,921	3,773,921	-
Rezerve	194,390	228,826	-15%
Rezultat reportat	-531,063	-835,785	-36%
Rezultatul exercițiului financiar	270,290	1,170,792	-77%
Repartizarea profitului	-	-48,800	-
Total capitaluri și datorii	7,823,322	8,746,974	-11%

Active

La 30.06.2024, activele imobilizate însumau aproape 1.3 milioane lei, în scădere cu 14% față de 31.12.2023. În principal, această evoluție reflectă scăderea soldului imobilizărilor corporale la 957,095 lei, de la 1.1 milioane lei, ca efect al amortizării înregistrate periodic. În același timp, au fost înregistrate deprecieri la nivelul imobilizărilor necorporale (în principal, fond comercial și alte imobilizări necorporale). În perioada raportată, soldul imobilizărilor financiare a rămas aproape neschimbat.

Activele circulante, în sumă de aproape 6.5 milioane lei, au scăzut cu 10% față de 31.12.2023. Scăderea se datorează ieșirilor nete de numerar care au redus soldul din casa și conturile la bănci cu 29% sau până la 3.2 milioane lei. Ieșirile nete de numerar reprezintă, în principal, consecința plății de dividende de la sfârșitul lunii mai. Totodată, soldurile creanțelor și ale stocurilor au crescut față de finalul anului precedent, consumând din lichiditățile de care au dispus societățile din grupul Dr. Fischer.

Valoarea cheltuielilor în avans a scăzut cu 3%, până la 84,706 lei.

În concluzie, activele totale au înregistrat o valoare de 8.2 milioane lei, în scădere cu 11% față de 31.12.2023, și au reflectat, în principal, reducerea valorii activelor circulante din perioada raportată.

Datorii

În perioada raportată, datoriile pe termen scurt s-au redus cu 5%, sub 1.4 milioane lei, în timp ce datoriile pe termen lung au scăzut cu 66%, până la 99,734 lei, în principal ca urmare a scăderii semnificative a altor datorii inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale pentru asigurările sociale.

Provizioanele s-au diminuat cu 32%, până la 90,131 lei, iar soldul veniturilor în avans a scăzut cu 17%, până la 191,682 lei.

Capitaluri proprii

La 30.06.2024, valoarea capitalurilor proprii însuma 6 milioane lei, în scădere cu 9% față de 31.12.2023, în principal ca efect al repartizării de dividende sub formă de numerar din profitul net statuar realizat de emitent în anul 2023.

Contul de profit și pierdere (nivel consolidat)

Indicatori cont de profit și pierdere	30.06.2024 (neauditat)	30.06.2023 (neauditat)	Δ (S1 2024 vs. S1 2023)
	- lei -	- lei -	%
Cifra de afaceri netă	5,982,790	7,280,266	-18%
Variația stocurilor	-10,084	90	-
Subvenții din exploatare	5,337	17,515	-70%
Alte venituri din exploatare	52,530	128,506	-59%
Venituri din exploatare	6,030,572	7,426,377	-19%
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	906,993	1,145,593	-21%
Alte cheltuieli materiale	63,671	159,816	-60%
Cheltuieli cu energia și apa	17,251	50,580	-66%
Cheltuieli privind mărfurile	63,439	46,025	+38%
Cheltuieli cu personalul	1,882,187	2,772,062	-32%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	241,250	366,846	-34%
Ajustări de valoare privind activele circulante	-	-708	-
Alte cheltuieli de exploatare	2,514,504	2,258,095	+11%
Cheltuieli de exploatare	5,689,296	6,798,309	-16%
Rezultatul din exploatare	341,276	628,068	-41%
Venituri financiare	32,117	149,020	-78%
Cheltuieli financiare	29,722	122,073	-76%
Rezultatul financiar	2,395	26,947	-91%
Venituri totale	6,062,689	7,575,397	-20%
Cheltuieli totale	5,719,018	6,920,380	-17%
Rezultatul brut	343,672	655,017	-48%
Impozitul pe profit	9,746	55,176	-82%
Alte impozite	63,636	21,078	+202%
Rezultatul net	270,290	578,763	-53%

La 30.06.2024, veniturile din exploatare au fost în sumă de 6 milioane lei, în scădere cu 19% față de 30.06.2023, în principal datorită reducerii cifrei de afaceri la puțin sub 6 milioane lei. În mare parte, vânzările mai mici la nivelul filialei din Germania au contribuit la această dinamică. De asemenea, vânzarea laboratorului de tehnică dentară Klein Dental ZTM, în toamna anului 2023, a constituit un alt factor de reducere a cifrei de afaceri la nivelul Dr. Fischer Dental GmbH. La nivelul Dr. Fischer Dental S.A., cifra de afaceri a înregistrat o scădere de doar 4% față de S1 2024, pe fondul reducerii numărului de comenzi de la clienți față de perioada similară a anului trecut.

La rândul lor, cheltuielile de exploatare au scăzut cu 16%, până la aproape 5.7 milioane lei, în principal ca urmare a reducerii cheltuielilor cu personalul și cu materiile prime și materialele consumabile. Reducerea cheltuielilor cu personalul a fost realizată la nivelul tuturor societăților din grupul Dr. Fischer, însă contribuția cea mai importantă la reducerea acestei cheltuieli de categorii provine de la filiala din Germania, ca urmare a vânzării laboratorului Klein Dental ZTM. Exceptând alte cheltuieli de exploatare, care au crescut cu 11% față de S1 2023, respectiv la peste 2.5 milioane lei, dar și cheltuielile privind mărfurile, la nivelul celorlalte categorii principale de cheltuieli au fost înregistrate scăderi.

Rezultatul din exploatare a fost în sumă de 341,276 lei (-41% față de S1 2023), având în vedere că veniturile din exploatare au scăzut într-o proporție mai mare față de cheltuielile de exploatare în perioada raportată.

Rezultatul financiar consolidat a fost de 2,395 lei (-91% față de S1 2023), având în vedere că atât veniturile financiare, cât și cheltuielile financiare au fost reduse drastic față de perioada comparabilă a anului precedent. Nivelul cheltuielilor cu dobânzile este foarte mic la nivelul consolidat, fiind de 22,117 lei, deoarece societățile din grupul Dr. Fischer nu datorează sume semnificative (raportat la nivelul activelor totale) instituțiilor financiare.

Cheltuiala cu alte impozite a crescut de 3 ori față de S1 2023, până la 63,636 lei, ca urmare a impactului noilor măsuri fiscale intrare în vigoare din luna ianuarie 2024. Impozitul pe profit pentru S1 2024 a fost cu 82% mai mic față de S1 2023, având în vedere înregistrarea unei performanțe financiare relativ mai slabe.

În concluzie, profitul net consolidat înregistrat după primele 6 luni ale acestui an a fost în sumă de 270,290 lei (-53% față de S1 2023).

Situația fluxurilor de numerar (nivel consolidat)

Indicatori ai situației fluxurilor de numerar	30.06.2024 (neauditat) - lei -	30.06.2023 (neauditat) - lei -
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Profit brut	343,672	553,196
Ajustări pentru:		
Amortizare și ajustări de depreciere privind imobilizările corporale și necorporale	241,200	446,640
Ajustări de depreciere privind activele circulante	60	841
Rezerve din conversie	-34,436	630
Repartizare dividende	-	239,999
Provizioane constituite	-42,650	-
Veniturile din dobânzi	-19,345	50,098
Cheltuieli cu dobânzile	-	-12,003
Amortizare grant primit	-49,280	-59,744
Profitul din exploatare înainte de schimbări în capitalul circulant	439,221	1,219,656

Descrescere / (Creștere) a creanțelor comerciale și de altă natură	-293,834	-757,592
(Creștere) / Descrescere a stocurilor	-269,868	-136,638
(Descrescere) / Creștere a datoriilor comerciale și de altă natură	-272,445	-128,029
Impozit pe profit/venit plătit	-51,242	-17,927
Numerar generat din activități de exploatare	-448,169	179,470
Fluxuri de numerar din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	-1,217	-508,297
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-42,633	-497,993
Dobânzi încasate	19,345	-50,098
Numerar net din activități de investiție	-24,505	-1,056,388
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Dobânzi plătite	-1,107	17,173
Depozite bancare pe termen scurt constituite	-	-
Plăți dividende	-817,270	-1,442,141
Flux de numerar net din activități de finanțare	-818,377	-1,424,968
Descrășterea / creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	-1,291,051	-2,301,886
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	4,518,516	4,607,423
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului	3,227,464	2,305,536

Ieșirile nete de numerar din activitatea de exploatare s-au ridicat la 448,169 lei, având în vedere că grupul Dr. Fischer a utilizat disponibilități pentru a crește nivelul stocurilor, în timp ce creanțele comerciale au crescut. De asemenea, o parte din numerar a fost utilizată pentru a plăti furnizorii și impozitele.

Activitatea de investiții nu a fost semnificativă în perioada raportată, astfel că ieșirile nete de numerar consemnate au fost de 24,505 lei. Plățile pentru achiziționarea de imobilizări corporale au fost de peste 10 ori mai mici față de aceeași perioadă a anului precedent.

Plata dividendelor repartizate din profitul net statutar realizat în anul 2023 a fost principala cauză pentru care ieșirile nete de numerar din activitățile de finanțare a fost de 818,377 lei.

În concluzie, în S1 2024, grupul Dr. Fischer a consumat aproape 1.3 milioane lei reprezentând numerar și disponibilități în conturi bancare, dar continuă să aibă suficiente lichidități pentru a-și onora integral obligațiile de orice natură. Activele cu cea mai mare pondere în total active sunt casa și conturile la bănci, deoarece grupul Dr. Fischer își desfășoară activitatea prudent și, de asemenea, lichiditatea crescută ajută grupul Dr. Fischer să-și poată finanța potențiale noi achiziții de laboratoare de tehnică dentară, fără a apela la împrumuturi sau la alte surse suplimentare de finanțare.

Bilanț (nivel individual)

Indicatori de bilanț	30.06.2024 (neauditat)	31.12.2023 (auditat)	Δ (S1 2024 vs. 2023)
	- lei -	- lei -	%
Imobilizări necorporale	76,520	97,760	-22%
Imobilizări corporale	148,772	261,560	-43%
Imobilizări financiare	479,237	478,006	+0%
Active imobilizate	704,529	837,325	-16%
Stocuri	824,304	418,011	+97%
Creanțe	3,967,710	4,860,450	-18%
Casa și conturi la bănci	2,558,565	1,995,849	+28%
Active circulante	7,350,578	7,274,310	+1%
Cheltuieli în avans	13,570	11,314	+20%
Total active	8,068,677	8,122,949	-1%
Datorii pe termen scurt	1,437,020	1,148,934	+25%
Datorii pe termen lung	-	-	-
Provizioane	81,469	91,217	-11%
Venituri în avans	163,559	275,346	-41%
Capitaluri proprii	6,386,629	6,607,453	-3%
Capital social	2,362,454	2,362,454	-
Prime de capital	3,773,921	3,773,921	-
Rezerve	197,353	148,553	+33%
Rezultat reportat	-	-	-
Rezultatul exercițiului financiar	52,901	322,524	-84%
Repartizarea profitului	-	-	-
Total capitaluri și datorii	8,068,677	8,122,949	-1%

Contul de profit și pierdere (nivel individual)

Indicatori cont de profit și pierdere	30.06.2024 (neauditat)	30.06.2023 (neauditat)	Δ (S1 2024 vs. S1 2023)
	- lei -	- lei -	%
Cifra de afaceri netă	4,308,123	4,487,374	-4%
Variația stocurilor	-10,084	90	-
Subvenții din exploatare	5,337	17,515	-70%
Alte venituri din exploatare	43,951	60,930	-28%
Venituri din exploatare	4,347,327	4,565,909	-5%
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	729,940	784,197	-7%
Alte cheltuieli materiale	51,106	63,805	-20%
Cheltuieli cu personalul	1,139,308	1,409,045	-19%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	63,023	82,388	-24%
Ajustări de valoare privind activele circulante	-	-708	-
Alte cheltuieli de exploatare	2,318,134	1,909,323	+21%
Cheltuieli de exploatare	4,301,510	4,248,049	+1%
Rezultatul din exploatare	45,816	317,860	-86%
Venituri financiare	39,198	123,807	-68%
Cheltuieli financiare	22,367	63,967	-65%

Rezultatul financiar	16,831	59,840	-72%
Venituri totale	4,386,524	4,689,716	-6%
Cheltuieli totale	4,323,877	4,312,016	+0%
Rezultatul brut	62,647	377,700	-83%
Impozitul pe profit	9,746	55,176	-82%
Rezultatul net	52,901	322,524	-84%

PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI (CONSOLIDAT)

1. Indicatori de lichiditate

a. Indicatorul lichidității curente la 30.06.2024

$$\frac{\text{Active curente}^1}{\text{Datorii curente}^2} = \frac{6,566,698}{1,526,952} = 4.30$$

b. Indicatorul lichidității imediate la 30.06.2024

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{6,566,698 - 916,024}{1,526,952} = 3.70$$

2. Indicatori de risc

a. Indicatorul gradului de îndatorare la 30.06.2024

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} = \frac{68,037}{6,069,992} = 1.12\%$$

Unde: Capital împrumutat = Credite cu maturitatea peste 1 an

3. Indicatori de activitate (de gestiune)

a. Durata medie de încasare a clienților (creanțe comerciale) la 30.06.2024

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri netă}} * 365 = \frac{1,555,788}{5,982,790} * 180 = 46.81$$

b. Durata medie de plată a furnizorilor la 30.06.2024

¹ Active curente = Active circulante + Cheltuieli în avans (sume de reluat într-o perioadă de până la un an)

² Datorii curente = Datorii pe termen scurt + Subvenții pentru investiții (sume de reluat într-o perioadă de până la un an) + Venituri înregistrate în avans – total (sume de reluat într-o perioadă de până la un an)

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri netă}} * 365 = \frac{788,336}{5,982,790} * 180 = 23.72$$

4. Indicatori de solvabilitate

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit (EBIT)}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} = \frac{346,594}{2,922} = 118.60$$

ANALIZA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI

Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea emitentului, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut

În S1 2024, managementul grupului Dr. Fischer a constatat scăderea cererii pentru lucrările protetice atât pe piața internă, cât și pe alte piețe europene. Aceste evoluții sunt de natură să afecteze vânzările consolidate și, implicit, nivelul de lichiditate al companiilor Dr. Fischer. Având în vedere că evoluția cererii din piață este dificil de previzionat, conducerea Dr. Fischer se abține de la furnizarea unor previziuni asupra situațiilor financiare până la finalul acestui an. În plus, managementul își propune să evalueze cu mai multă atenție deciziile de dezvoltare a activității, pentru a valorifica eventualele oportunități de afaceri fără a-și majora semnificativ cheltuielile operaționale.

Totodată, managementul grupului Dr. Fischer urmărește cu atenție anunțurile și declarațiile oficiale referitoare la modificarea Codului Fiscal, care vor produce efecte juridice asupra mediului de afaceri indiferent de dimensiunea companiilor. Precum a fost precizat în precedentul raport semestrial, majorările de impozite, precum și majorarea salariului minim brut pe economie, reprezintă măsuri de natură să crească cheltuielile operaționale ale grupului Dr. Fischer, incluzând aici și cheltuielile cu salariile sau cheltuielile privind prestațiile executate de terți, iar acest fapt naște posibilitatea diminuării marjelor de profitabilitate și a lichidității, de îndată ce aceste măsuri fiscale își vor produce efectele juridice.

Prezentarea și analizarea efectelor asupra situației financiare a emitentului a tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut

În S1 2024, cheltuielile de capital (plățile pentru achiziția de imobilizări corporale) au fost de 42,633 lei (-91% față de S1 2023). Imobilizările corporale achiziționate au constat în echipamente tehnologice (19,748 lei) și aparate și instalații de măsură, control și reglare (22,885 lei). În

perioada similară a anului trecut, cheltuielile de capital s-au realizat în legătură cu achiziționarea Klein Dental ZTM, tranzacție anunțată prin Raportul curent nr. 13/16.03.2023.

Ulterior primului semestru din 2024, nu s-au realizat investiții semnificative. Cu toate acestea, managementul grupului Dr. Fischer analizează cu atenție piața autohtonă, precum și pe cea din străinătate, fiind pregătit să fructifice noi oportunități de dezvoltare a grupului, atât din punct de vedere operațional, cât și financiar, prin maximizarea profitului.

Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază. Precizarea măsurii în care au fost afectate veniturile de fiecare element identificat. Comparăție cu perioada corespunzătoare a anului trecut

Precum a fost menționat în Memorandumul de listare la Bursa de Valori București, în activitatea specifică tehnicii dentare nu se poate previziona tipul lucrării protetice pe care laboratorul urmează să o execute. Acest lucru poate fi cunoscut doar după primirea amprenteii dentare. Din punct de vedere financiar, acest lucru influențează veniturile, deoarece nu se poate ști cu exactitate valoarea unei comenzi înainte de momentul în care se primește și se înregistrează amprenta în sistemul intern. În general, administratorii Dr. Fischer Dental S.A. întocmesc previziuni în baza ratelor de creștere anticipată a veniturilor.

În S1 2024, gradul de îndeplinire a ȋntelilor bugetare a fost relativ redus, având în vedere scăderea vânzărilor la nivel consolidat, precum și efectele negative peste așteptări ale restrângerii activității de anul trecut, însemnând vânzarea laboratorului Klein Dental ZTM.

Indicatori – nivel consolidat	30.06.2024	Buget an 2024	Îndeplinirea ȋntelilor bugetate
	- lei -	- lei -	(%)
Cifra de afaceri netă	5,982,790	13,273,385	45%
EBITDA	614,643	2,080,533	30%
Rezultatul net	270,290	1,426,843	19%

SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA EMITENTULUI

Descrierea cazurilor în care emitentul a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei respective

Nu este cazul.

Descrierea oricărei modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de emitent

Nu este cazul.

TRANZACȚII SEMNIFICATIVE

Nu este cazul.

FACTORII DE RISC PREVIZIONAȚI PENTRU AL DOILEA SEMESTRU AL ANULUI 2024

Factorii de risc care pot afecta grupul Dr. Fischer au fost detaliați în Memorandumul pentru listare la Bursa de Valori București. Dintre factorii de risc specifici activității Emitentului, cel care are cea mai mare probabilitate de a afecta operațiunile Grupului este riscul economic general, care se manifestă prin scăderea generală a cererii pentru lucrările protetice, atât în România, cât și în alte piețe europene. În această perioadă, cel mai des întâlnit comportament al consumatorului este prioritizarea altor tipuri de bunuri și servicii, cu efectuarea vizitelor la stomatolog doar în regim de urgență.

Memorandumul de listare poate fi accesat pentru consultare [aici](#).

DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 30 septembrie 2024

Prin prezenta, subsemnata, FISCHER CRISTINA ANTOANETA, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al societății Dr. Fischer Dental S.A., în conformitate cu art. 30 din Legea Contabilității nr. 82/1991, îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare semestriale la 30.06.2024 și prin prezenta confirm următoarele:

1. Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare semestriale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
2. Situațiile financiare semestriale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
3. Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Dr. Antoaneta Fischer,

Președinte al Consiliului de Administrație și Director General

Dr. Fischer Dental S.A.

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2024

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 3100/ 2024	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	30.06.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	86.562	76.520
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	200.536	148.772
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	478.862	479.237
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	765.960	704.529
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	534.781	824.304
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)	3.881.199	3.967.708
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	3.881.199	3.967.708
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	3.771.230	2.558.565
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	8.187.210	7.350.577
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	2.879	13.570
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	2.879	13.570
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	1.484.625	1.437.021
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	6.573.083	5.800.082
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	7.339.043	6.504.611
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	81.469	81.469
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	212.839	163.557
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	168.345	124.400
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	87.887	87.887
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	80.458	36.513
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	44.494	39.157

			F10 - pag. 2	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	44.494	39.157
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	2.362.454	2.362.454
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	2.362.454	2.362.454
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	3.773.921	3.773.921
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	197.353	197.353
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	41	0
	SOLD D (ct. 117)	44	42	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
	SOLD C (ct. 121)	45	43	892.188
	SOLD D (ct. 121)	46	44	52.901
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	48.800	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	7.177.116	6.386.629
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	7.177.116	6.386.629

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

FISCHER CRISTINA ANTOANETA

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

KCG ACCOUNTING SERVICES SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

08149/2013

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.3100/ 2024	Nr. rd.	Perioada de raportare	
			01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2024- 30.06.2024
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	4.487.374	4.308.123
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	4.487.374	4.308.123
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	4.487.374	4.308.123
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
—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	1	10.084
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	17.515	5.337
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	60.930	43.951
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	59.744	43.944
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	4.565.818	4.347.327
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	784.197	729.940
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	63.805	51.106
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19		
- 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	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.409.045	1.139.308
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.374.204	1.114.977
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	34.841	24.331

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	82.388	63.023
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	82.388	63.023
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-708	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	708	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.909.322	2.318.134
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.243.647	1.507.432
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	640.774	684.573
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	684.573
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	102.000
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	24.900	15.532
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	1	8.597
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	4.248.049	4.301.511
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	317.769	45.816
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	50.098	26.439
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	73.709	12.759
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	123.807	39.198
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	63.876	22.367
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	63.876	22.367
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	59.931	16.831
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	4.689.625	4.386.525
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	4.311.925	4.323.878
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	377.700	62.647
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	55.176	9.746
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)	0	0
25. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 67a - 68 - 66a + 66b)	84	69	322.524	52.901
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 67a + 68 - 64 + 66a - 66b)	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

FISCHER CRISTINA ANTOANETA

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

KCG ACCOUNTING SERVICES SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

08149/2013

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2024

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.3100 / 2024	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		52.901
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			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați 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			
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	30.06.2023		30.06.2024
A		B	1		2
Numar mediu de salariați	20	19	38		42
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	46		48
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	

					F30 - pag. 2		
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat			25	24			
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)			26	25			
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:			27	26			
- impozitul datorat la bugetul de stat			28	27			
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:			29	28			
- impozitul datorat la bugetul de stat			30	29			
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:			31	30			
- 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)			
Creanțe restante , 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			
V. Tichete acordate salariaților				Nr. rd.	Sume (lei)		
A				B	1		
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților			40	37	152.070		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații			41	37a (302)			
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)			Nr. rd.	30.06.2023		30.06.2024	
A			B	1		2	
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :		42	38				
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile		43	38a (318)				
- după surse de finanțare (rd. 40+41)		44	39	0		0	
- din fonduri publice		45	40				
- din fonduri private		46	41				
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)		47	42	0		0	
- cheltuieli curente		48	43				
- cheltuieli de capital		49	44				
VII. Cheltuieli de inovare ***)			Nr. rd.	30.06.2023		30.06.2024	
A			B	1		2	
Cheltuieli de inovare		50	45				
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile		51	45a (319)				
VIII. Alte informații			Nr. rd.	30.06.2023		30.06.2024	
A			B	1		2	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:		52	46	20.022		20.022	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)		53	46a (303)	20.022		20.022	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		1.232
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		1.232
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		1.232
- 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	1.987.456	1.420.323
- 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		
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	23.210	21.527
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	18.601	21.527
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	4.609	
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	3.439.646	2.772.551
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	3.439.646	2.772.551

- 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	11.314	13.570
- 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	11.314	13.570
- 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		2.956
- 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	393.474	70.446
- în lei (ct. 5311)	99	85	358.934	49.249
- în valută (ct. 5314)	100	86	34.540	21.197
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.591.725	2.483.238
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	545.713	186.759
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.046.012	2.296.479
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	6.651	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	6.651	
- 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	1.204.389	1.476.178
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 si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	914.139	1.221.737
- 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	99.237	84.480
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	89.507	85.173
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	61.482	57.226
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	28.025	27.947
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura 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 actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:							139	122	101.506	84.788
-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	43.825	43.825
-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	57.681	40.963
- 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	2.362.454	2.362.454
- acțiuni cotate 4)							150	131	360.274	360.274
- acțiuni necotate 5)							151	132	2.002.180	2.002.180
- părți sociale							152	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)							153	134		
Brevete si licente (din ct.205)							154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii								Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024
A								B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)							155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului								Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024
A								B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare							156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune							157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate							158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014								Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024
A								B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)							159	140		
XII. Capital social vărsat								Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024
									Suma (lei)	% 7)
A								B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)							160	141	2.362.454	X
										Suma (lei)
										% 7)
									Col.3	Col.4
									2.362.454	X

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile 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				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150	1.771.543	74,99	1.771.543	74,99
- deţinut de persoane fizice	170	151	590.911	25,01	590.911	25,01
- deţinut de alte entităţi	171	152				

XIII. Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor din profitul reportat

A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2023	2024
Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)	1.441.265	843.396

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

A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)		

XV. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)

A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2023	30.06.2024
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	176	155		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		

XVI. Venituri obţinute din activităţi agricole *****)

A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2023	30.06.2024
Venituri obţinute din activităţi agricole	178	157		

XVII. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587), din care:

	179	157a (322)		
- inundaţii	180	157b (323)		
- secetă	181	157c (324)		
- alunecări de teren	182	157d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

FISCHER CRISTINA ANTOANETA

Numele si prenumele

KCG ACCOUNTING SERVICES SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

08149/2013

**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 3100/ 2024, la rd.161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 767548245 din 15.08.2024

Ați depus un formular tip S1027 cu numărul de înregistrare **INTERNT-767548245-2024** în data de **15.08.2024** pentru perioada de raportare 6 2024 pentru CIF: **32652380**

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2024.08.15 10:58:41 EEST
Reason: Document MFP

Nu există erori de validare.