



RAPORT SEMESTRIAL

DR. FISCHER DENTAL S.A

2023

CUPRINS

CUPRINS	1
INFORMAȚII DESPRE EMITENT	2
SCRISOARE DE LA DIRECTORUL GENERAL	3
PREZENTARE GENERALĂ A GRUPULUI DR. FISCHER	4
STRUCTURA ACȚIONARIATULUI DR. FISCHER DENTAL S.A.	5
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE ȘI CONDUCEREA EXECUTIVĂ	5
EVENIMENTE IMPORTANTE CARE AU AVUT LOC ÎN PRIMELE 6 LUNI ALE ANULUI 2023	6
INFORMAȚII PRIVIND RELAȚIILE CU PĂRȚILE AFILIATE	7
ANALIZA SITUAȚIILOR FINANCIARE	7
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI (CONSOLIDAT)	12
ANALIZA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI	13
SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA EMITENTULUI	15
TRANZACȚII SEMNIFICATIVE	15
FACTORII DE RISC PREVIZIONAȚI PENTRU AL DOILEA SEMESTRU AL ANULUI 2023 ...	15
DECLARAȚIA CONDUCERII	16

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	29.09.2023
Pentru exercițiul financiar	01.01.2023 – 30.06.2023
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	78720001YC47DKBC2S52
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 acționari,

În primele șase luni ale acestui an, am reușit să creștem profitul net consolidat de trei ori peste nivelul raportat în prima jumătate a anului 2022. Am obținut profit net la nivelul tuturor companiilor din grup, iar cifra de afaceri netă consolidată a crescut cu 44%, până la 7.3 milioane lei.

În luna februarie, am aniversat primul an de la momentul debutului la tranzacționare a acțiunilor DENT pe piața AeRO a Burselor de Valori București. În luna martie, am realizat a doua achiziție a unui laborator de tehnică dentară, în Germania, prin filiala Dr. Fischer Dental GmbH. Laboratorul este situat în orașul Bergisch-Gladbach, în landul Nordrhein-Westfalen, cel mai populat land german și, totodată, cel mai dezvoltat din punct de vedere economic. Acest laborator ne oferă acces atât la piața serviciilor stomatologice din Germania, cât și la piețele țărilor învecinate. Acest pas reprezintă încă o confirmare a planului nostru de acțiune asumat prin Memorandumul de listare la Bursa de Valori București. În luna aprilie, acționarii au aprobat primul dividend de după listarea acțiunilor la bursă.



Nu putem rememora primul semestru din 2023 fără a menționa că am traversat o perioadă caracterizată de incertitudine, pe care o observăm și în a doua jumătate a acestui an. Inflația ridicată s-a resimțit în mediul de afaceri, cauzând creșteri ale costurilor pe lanțul de aprovizionare. Ulterior, majorarea ratelor de dobândă din partea băncilor centrale a afectat negativ cererea, efectele fiind resimțite și pe piața lucrărilor protetice. Războiul de la granița cu România a afectat masiv piața europeană, iar recente planuri de modificare a Codului Fiscal aduc noi provocări pentru activitatea grupului Dr. Fischer. Cu toate acestea, rămânem vigilenți și ne propunem să ne adaptăm noilor realități economice, astfel încât să ne atingem obiectivele propuse.

În astfel de condiții de piață, nu ne abatem de la obiectivele asumate. Dorim să ne consolidăm poziția pe piața autohtonă și să continuăm integrarea laboratoarelor din Germania în grupul nostru. De asemenea, urmărim cu mare atenție orice nouă oportunitate de achiziție de laboratoare de tehnică dentară.

În încheiere, doresc să vă mulțumesc pentru încrederea acordată planurilor noastre de dezvoltare!

Dr. Antoaneta Fischer,

Președinte al Consiliului de Administrație și Director General

Dr. Fischer Dental S.A.

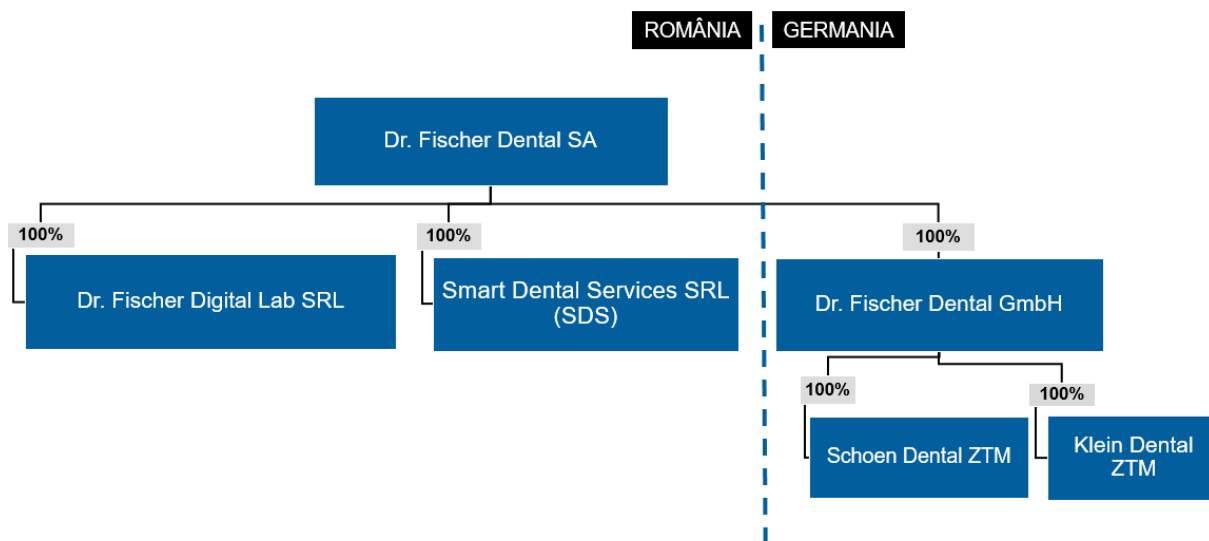
PREZENTARE GENERALĂ A GRUPULUI DR. FISCHER

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 șase 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 filialele acesteia, Schoen Dental ZTM și Klein Dental ZTM. Filialele sunt controlate integral 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 filialele acesteia au sediile sociale în Germania.



STRUCTURA ACȚIONARIATULUI DR. FISCHER DENTAL S.A.

La data de 30.06.2023, 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:	2,954,555	25.0126%
- Fischer Caroline Adela Ingrid	590,600	4.9999%
- Fischer Danielle Elise	590,600	4.9999%
- Bogdan-Marius Chirodea	22,570	0.1911%
Persoane Juridice	41,517	0.3515%
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 2023

Achiziția unui laborator dentar în Germania

Prin raportul curent nr. 13/16.03.2023 publicat la BVB, Consiliul de Administrație al Dr. Fischer Dental S.A. a anunțat achiziția unui laborator dentar din Germania, prin filiala Dr. Fischer Dental GmbH. Laboratorul aparține societății Klein Dental ZTM. Dr. Fischer Dental GmbH a cumpărat pachetul integral de părți sociale ale acestei societăți. Urmare a investiției realizate, grupul Dr. Fischer numără șase companii.

Laboratorul este situat în orașul Bergisch Gladbach, în landul german Nordrhein-Westfalen. Investiția se ridică la 170,000 euro, cu un posibil bonus de performanță de 40,000 euro, la care se adaugă costurile taxelor și taxelor legale (aprox. 10,000 euro). Investiția cuprinde fondul comercial al laboratorului – active, clienți și o echipă de 7 angajați care se alătură echipei Dr. Fischer. Investiția a fost realizată în scopul extinderii activității și vânzărilor grupului Dr. Fischer în Germania și în țările din apropiere.

AGOA din data de 27.04.2023

Prin raportul curent nr. 16/27.04.2023 publicat la BVB, Compania 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 31.12.2022, 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 2022, numirea membrilor Consiliului de Administrație al Societății pentru un mandat de patru ani cu începere de la data 15.10.2023, precum și aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2023.

Profitul net realizat în exercițiul financiar 2022, în sumă de 1,253,273 lei, a fost repartizat astfel:

- a. Rezerve legale = 67,129 lei
- b. Profit nerepartizat = 1,186,144 lei

Acționarii prezenți la AGOA au aprobat distribuirea unui dividend brut în cuantum de 1,441,264.61 lei din profitul aferent anilor 2020, 2021 și 2022. Dividendul brut pe acțiune a fost de 0.122 lei.

Plata dividendelor aferente anilor financiari 2020, 2021 și 2022

Prin raportul curent nr. 18/31.05.2023, Compania a comunicat investitorilor modalitățile de plată ale dividendului aprobat prin hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 27.04.2023. Data plății dividendului brut a fost în ziua de 31.05.2023.

INFORMAȚII PRIVIND RELAȚIILE CU PĂRȚILE AFILIAȚE

Pe parcursul primului semestru din 2023, Dr. Fischer Dental S.A. a desfășurat următoarele tranzacții cu părțile afiliate:

Cumpărări de bunuri și servicii

- sume în lei -

Parte afiliată	Sold/Rulaj	Exercițiul financiar încheiat la 30.06.2023
		- lei -
Smart Dental Services SRL	Servicii primite	414,947
Smart Dental Services SRL	Cheltuieli cu chirile	538,169
Smart Dental Services SRL	Cheltuieli privind mărfurile	8,872
Dr. Fischer Dental GmbH	Creanțe comerciale	405,163
Dr. Fischer Dental GmbH	Vânzări de bunuri	255,908

Împrumuturi acordate

La 30.06.2023, situația împrumuturilor acordate de către Dr. Fischer Dental S.A. entităților afiliate și acționarului majoritar era următoarea:

- sume în lei -

Parte afiliată	Sold la 30.06.2023	Sold la 31.12.2022
	- lei -	- lei -
Smart Dental Services SRL	1,627,383	1,503,400
Dr. Fischer Dental GmbH	1,290,484	371,055
Dr. Fischer & Partners SRL	508,000	508,000

Dobânda calculată aferentă împrumutului către Dr. Fischer Dental GmbH a fost de 10,114 lei, în primele șase luni ale acestui an. Celelalte împrumuturi acordate părților afiliate nu sunt purtătoare de dobândă.

ANALIZA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Bilanț (nivel consolidat)

Indicatori de bilanț	30.06.2023 (neauditat)	31.12.2022 (auditat)	Δ (S1 2023 vs. S1 2022)
	- lei -	- lei -	%
Imobilizări necorporale	635,132	244,655	160%
Imobilizări corporale	1,568,733	1,399,559	12%
Imobilizări financiare	110,243	109,923	0%

Active imobilizate	2,314,108	1,754,137	32%
Stocuri	657,425	520,786	26%
Creanțe	2,818,651	2,161,758	30%
Casa și conturi la bănci	2,305,536	4,607,423	-50%
Active circulante	5,781,611	7,289,967	-21%
Cheltuieli în avans	152,899	58,531	161%
Total active	8,248,618	9,102,635	-9%
Datorii pe termen scurt	1,478,341	1,368,242	8%
Datorii pe termen lung	332,548	351,809	-5%
Provizioane	117,774	117,774	-
Venituri în avans	281,444	363,550	-23%
Capitaluri proprii	6,038,512	6,901,260	-13%
Capital social	2,362,454	2,362,454	-
Prime de capital	3,773,921	3,773,921	-
Rezerve	153,786	153,156	-
Rezultat reportat	-830,412	267,716	-
Rezultatul exercițiului financiar	578,763	411,142	41%
Repartizarea profitului	-	-67,129	-
Total capitaluri și datorii	8,248,618	9,102,635	-9%

Active imobilizate

La 30.06.2023, soldul activelor imobilizate a crescut cu 32% față de 31.12.2022. Imobilizările necorporale s-au majorat cu 160%. Cauza principală a acestei evoluții este înregistrarea unui fond comercial de 470,766 lei la nivelul societății Dr. Fischer Dental GmbH, după achiziția celui de-al doilea laborator de tehnică dentară din Germania. Imobilizările corporale au fost în valoare de 1.5 milioane lei, crescând cu 12% de la sfârșitul exercițiului financiar 2022. Valoarea imobilizărilor financiare a rămas aproape constantă față de valoarea înregistrată la 31.12.2022.

Active circulante

Activele circulante au avut o valoare de 5.8 milioane lei, în scădere cu 21% față de nivelul de la 31.12.2022. Creanțele au crescut cu 30% față de 31.12.2022, până la 2.8 milioane lei, iar valoarea stocurilor a crescut cu 26%, până la 657,425 lei, reflectând creșterea nivelului de produse finite și mărfuri ținute pe stoc. Casa și conturile la bănci au înregistrat o valoare de 2.3 milioane lei, mai mică cu 50%, în principal datorită achiziției laboratorului din Bergisch Gladbach și plății de dividende.

Valoarea **cheltuielilor în avans** a crescut cu 161% față de 31.12.2022, până la 152,899 lei, în special din cauza creșterii valorii cheltuielilor în avans înregistrate la nivelul filialei Dr. Fischer Dental GmbH.

În ansamblu, valoarea activelor totale a scăzut cu 9% față de sfârșitul exercițiului financiar 2022.

Datorii

Datoriile pe termen scurt au crescut cu 8% față de 31.12.2022, până la 1.5 milioane lei, în timp ce datoriile pe termen lung au scăzut cu 8%, până la 332,548 lei, reflectând plata parțială a unor sume datorate instituțiilor de credit, precum și plata parțială a altor datorii.

Valoarea provizioanelor a rămas constantă față de 31.12.2022, iar veniturile în avans au scăzut valoric cu 23%, până la 281,444 lei, reflectând scăderea sumelor de reluat de către Dr. Fischer Dental S.A. și filiala SDS SRL.

Capitaluri proprii

Valoarea capitalurilor proprii a rămas peste pragul de 6 milioane lei, la 30.06.2023, dar a scăzut cu 13% față de 31.12.2022, datorită distribuirii de dividende din profiturile exercițiilor financiare 2022, 2021 și 2020, eveniment care a diminuat valoarea rezultatului reportat.

Contul de profit și pierdere (nivel consolidat)

Indicatori cont de profit și pierdere	30.06.2023	30.06.2022	Δ (S1 2023 vs. S1 2022)
	(neauditat)	(neauditat)	
	- lei -	- lei -	%
Cifra de afaceri netă	7,280,266	5,065,252	44%
Variația stocurilor	90	26,730	-100%
Subvenții din exploatare	17,515	99,193	-82%
Alte venituri din exploatare	128,506	66,281	94%
Venituri din exploatare	7,426,377	5,257,456	41%
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	1,145,593	1,039,446	10%
Alte cheltuieli materiale	159,816	154,509	3%
Cheltuieli cu energia și apa	50,580	38,867	30%
Cheltuieli privind mărfurile	46,025	2,461	1770%
Cheltuieli cu personalul	2,772,062	1,819,303	52%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	366,846	292,853	25%
Ajustări de valoare privind activele circulante	-708	-33,325	-98%
Alte cheltuieli de exploatare	2,258,095	1,689,268	34%
Cheltuieli de exploatare	6,798,309	5,003,382	36%
Rezultatul din exploatare	628,068	254,074	147%
Venituri financiare	149,020	9,494	1470%
Cheltuieli financiare	122,073	32,547	275%
Rezultatul financiar	26,947	-23,053	-
Venituri totale	7,575,397	5,266,950	44%
Cheltuieli totale	6,920,380	5,035,929	37%
Rezultatul brut	655,017	231,021	184%
Impozitul pe profit	55,176	17,943	208%
Alte impozite	21,078	22,997	-8%
Rezultatul net	578,763	190,081	204%

La 30.06.2023, veniturile din exploatare au crescut cu 41% față de perioada primelor șase luni din exercițiul financiar 2022, până la 7.4 milioane lei. Creșterea se datorează majorării cifrei de afaceri nete cu 44% față de primul semestru al anului 2022, până la 7.3 milioane lei. Creșterea cifrei de afaceri nete reflectă consolidarea operațiunilor laboratoarelor din Germania, cât și majorarea prețurilor aferente lucrărilor protetice.

Cheltuielile de exploatare au crescut la 6.8 milioane lei, cu 36% față de primul semestru din 2022, în principal datorită creșterii cheltuielilor privind personalul, a presiunilor inflaționiste pe lanțurile de aprovizionare și a amortizărilor echipamentelor și a fondurilor comerciale ale laboratoarelor din Germania.

Rezultatul din exploatare a crescut la 628,068 lei, cu 147% peste nivelul de la 30.06.2022, deoarece veniturile din exploatare au crescut mai rapid decât cheltuielile de exploatare.

Rezultatul financiar consolidat a fost de 26,947 lei, față de o pierdere de 23,053 lei de la 30.06.2022. Acest rezultat reflectă diferențele în general favorabile din diferențele de curs valutar, ca urmare a derulării de operațiuni între companiile din România și Germania.

Profitul net consolidat a fost de 578,763 lei, cu 204% mai mare față de profitul net consolidat din primul semestru al anului trecut. Dr. Fischer Dental S.A. și filiala SDS SRL și-au majorat profiturile nete individuale, în timp ce profitul net al filialei Dr. Fischer Digital Lab SRL a scăzut cu 89%. În cazul filialei Dr. Fischer Dental GmbH, raportarea de profit net reflectă rezultatele desfășurării activității sale obișnuite din Germania, precum și consolidarea celor două filiale, prin care grupul Dr. Fischer controlează cele două laboratoare de tehnică dentară din Germania.

Situația fluxurilor de numerar (nivel consolidat)

Indicatori ai situației fluxurilor de numerar	30.06.2023	30.06.2022
	(neauditat)	(neauditat)
	- lei -	- lei -
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Profit brut	553,196	231,020
Ajustări pentru:		
Amortizare și ajustări de depreciere privind imobilizările corporale și necorporale	446,640	280,238
Ajustări de depreciere privind activele circulante	841	-33,593
Rezerve din conversie	630	-
Repartizare dividende	239,999	-
Provizioane constituite	-	19,300
Veniturile din dobânzi	50,098	684
Cheltuieli cu dobânzile	-12,003	-9,610
Amortizare grant primit	-59,744	-158,937
Profitul din exploatare înainte de schimbări în capitalul circulant	1,219,656	329,102
Descrăștere / (Creștere) a creanțelor comerciale și de altă natură	-757,592	-1,784

(Creștere) / Descreștere a stocurilor	-136,638	82,491
(Descreștere) / Creștere a datoriilor comerciale și de altă natură	-128,029	170,805
Impozit pe profit/venit plătit	-17,927	-24,606
Numerar generat din activități de exploatare	179,470	556,009
Fluxuri de numerar din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	-508,297	-42,111
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-497,993	-401,249
Dobânzi încasate	-50,098	-684
Numerar net din activități de investiție	-1,056,388	-444,044
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Dobânzi plătite	17,173	9,610
Depozite bancare pe termen scurt constituite	-	3,168,860
Plăți dividende	-1,442,141	-1,221,255
Flux de numerar net din activități de finanțare	-1,424,968	1,957,215
Descreșterea / creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	-2,301,886	2,069,181
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	4,607,423	1,475,940
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului	2,305,536	3,545,121

Activitatea de exploatare a generat intrări nete de numerar de 179,470 lei. Activitățile de investiție au generat ieșiri nete de numerar de circa 1 milion lei. Acest rezultat se datorează investițiilor din Germania ale filialei Dr. Fischer Dental GmbH, precum și achizițiilor de echipamente tehnologice (mașini, utilaje) de către filiala SDS SRL. Activitatea de finanțare a generat ieșiri nete de numerar de 1.4 milioane lei, în mare parte datorită dividendelor plătite la data de 31.05.2023. În concluzie, la 30.06.2023, grupul Dr. Fischer păstrează suficientă lichiditate pentru a acoperi datoriile pe termen scurt și lung.

Bilanț (nivel individual)

Indicatori de bilanț	30.06.2023 (neauditat)	31.12.2022 (auditat)	Δ (S1 2023 vs. S1 2022)
	- lei -	- lei -	%
Imobilizări necorporale	97,760	90,733	8%
Imobilizări corporale	261,560	333,475	-22%
Imobilizări financiare	478,006	478,006	-
Active imobilizate	837,325	902,213	-7%
Stocuri	418,011	468,009	-11%
Creanțe	4,860,450	3,741,731	30%
Casa și conturi la bănci	1,995,849	4,187,284	-52%
Active circulante	7,274,310	8,397,025	-13%
Cheltuieli în avans	11,314	3,274	246%
Total active	8,122,949	9,302,512	-13%
Datorii pe termen scurt	1,148,934	1,132,498	1%

Datorii pe termen lung	-	-	-
Provizioane	91,217	91,217	-
Venituri în avans	275,346	352,605	-22%
Capitaluri proprii	6,607,453	7,726,193	-14%
Capital social	2,362,454	2,362,454	-
Prime de capital	3,773,921	3,773,921	-
Rezerve	148,553	148,553	-
Rezultat reportat	-	255,121	-
Rezultatul exercițiului financiar	322,524	1,253,273	-74%
Repartizarea profitului	-	-67,129	-
Total capitaluri și datorii	8,122,949	9,302,512	-13%

Contul de profit și pierdere (nivel individual)

Indicatori cont de profit și pierdere	30.06.2023 (neauditat)	30.06.2022 (neauditat)	Δ (S1 2023 vs. S1 2022)
	- lei -	- lei -	%
Cifra de afaceri netă	4,487,374	3,510,110	28%
Variația stocurilor	90	-85	-
Subvenții din exploatare	17,515	99,193	-82%
Alte venituri din exploatare	60,930	64,612	-6%
Venituri din exploatare	4,565,909	3,673,830	24%
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	784,197	646,435	21%
Alte cheltuieli materiale	63,805	31,256	104%
Cheltuieli cu personalul	1,409,045	1,346,144	5%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	82,388	86,732	-5%
Ajustări de valoare privind activele circulante	-708	-30,923	-98%
Alte cheltuieli de exploatare	1,909,323	1,419,197	35%
Cheltuieli de exploatare	4,248,049	3,498,841	21%
Rezultatul din exploatare	317,860	174,989	82%
Venituri financiare	123,807	5,010	2371%
Cheltuieli financiare	63,967	13,718	366%
Rezultatul financiar	59,840	-8,708	-
Venituri totale	4,689,716	3,678,840	27%
Cheltuieli totale	4,312,016	3,512,559	23%
Rezultatul brut	377,700	166,281	127%
Impozitul pe profit	55,176	17,943	208%
Rezultatul net	322,524	148,338	117%

PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI (CONSOLIDAT)

1. Indicatori de lichiditate

a. Indicatorul lichidității curente la 30.06.2023

$$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii circulante}} = \frac{5,781,611}{1,478,341} = 3.91$$

b. Indicatorul lichidității imediate la 30.06.2023

$$\frac{\text{Active circulante - Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{5,781,611 - 657,425}{1,478,341} = 3.46$$

2. Indicatori de risc

a. Indicatorul gradului de îndatorare la 30.06.2023

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capitaluri proprii}} * 100 = \frac{125,537}{6,038,512} * 100 = 2.08\%$$

Unde: *Capital împrumutat = Credite peste 1 an*

3. Indicatori de activitate (de gestiune)

a. Durata medie de încasare a clienților la 30.06.2023

$$\frac{\text{Creanțe comerciale}}{\text{Cifra de afaceri netă}} * 180 = \frac{2,221,365}{7,280,266} * 180 = 55$$

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

Managementul Dr. Fischer urmărește în detaliu noile propuneri de modificare a Codul Fiscal din România, care vor produce efecte juridice asupra mediului de afaceri indiferent de dimensiunea companiilor. Întrucât pachetul de legi fiscale nu a ajuns la o formă definitivă, la data redactării prezentului raport, conducerea Dr. Fischer se abține de la furnizarea unor previziuni asupra situațiilor financiare până la finalul acestui an. 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 primul semestru din 2023, cheltuielile de capital realizate în scopul achiziționării laboratorului de tehnică dentară operat sub entitatea controlată integral, Klein Dental ZTM, generează venituri și cheltuieli care se reflectă în situațiile financiare consolidate ale grupului Dr. Fischer. În prima jumătate a anului trecut, plățile pentru achiziționarea de imobilizări necorporale au fost de 12 ori mai mici față de primul semestru din 2023. La 30.06.2023, plățile pentru achiziționarea de imobilizări corporale erau de aproximativ 1.3 ori mai mari față de semestrul încheiat la 30.06.2022.

Ulterior primului semestru din 2023, 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. Comparație cu perioada corespunzătoare a anului trecut

În prezentul raport semestrial, se poate observa o îmbunătățire a principalilor indicatori financiari consolidați față de aceeași perioadă a anului trecut. Se remarcă aportul adus de achiziția celor două laboratoare din Germania la nivelul cifrei de afaceri consolidate, precum și creșterea cheltuielilor puțin peste prognozele de la începutul anului. Activitățile grupului Dr. Fischer, sunt în continuare afectate de impredictibilitatea și durata războiului din Ucraina, creșterile durabile și majore ale prețurilor, inclusiv la nivelul lanțului de aprovizionare, atât în România, cât și în Germania.

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 amprente 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.

Indicatori – nivel consolidat	30.06.2023	Buget an 2023	Îndeplinirea țintelor bugetare
	- lei -	- lei -	(%)
Cifra de afaceri netă	7,280,266	14,163,000	51%

EBITDA	1,143,228	2,284,759	50%
Rezultatul net	578,763	1,344,497	43%

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 2023

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 fiscal și juridic, precum a fost detaliat la secțiunea intitulată “Analiza activității emitentului” din prezentul raport semestrial.

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

DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 29 septembrie 2023

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 30.06.2023 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.

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru
Anul **2022**

Suma de control 2.362.454

Entitatea S.C. DR FISCHER DENTAL SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 2 Localitate BUCURESTI

Strada LACUL TEI Nr. 1BIS Bloc Scara Ap. Telefon 0213161144

Număr din registrul comerțului J40/239/2014

Cod unic de inregistrare 3 2 6 5 2 3 8 0

Forma de proprietate

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3250 Producția de dispozitive, aparate și instrumente medicale stomatologice

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3250 Producția de dispozitive, aparate și instrumente medicale stomatologice

 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 30.06.2022 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.1669/ 2022 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, DATORII SI CAPITALURILOR PROPRII**F20 - CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE**

Instrucțiuni

Corelații

1.Import fisier XML - F10 la [31/12/AP](#)2.Import fisier XML - F20 la [30/06/AP](#)

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

FISCHER CRISTINA ANTOANETA

Numele si prenumele

KCG ACCOUNTING SERVICES SRL

Semnătura _____

?

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

08449/2013

CIF/ CUI membru CECCAR

3 0 9 6 1 4 6 0

Semnătura _____

NOURESCU OTILIA Digitally signed by NOURESCU OTILIA
Date: 2022.08.16 09:51:19 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 1669/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	30.06.2022
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	81.588	98.723
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	483.447	406.718
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	12.010	135.645
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	577.045	641.086
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	560.255	455.884
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)	2.213.084	2.681.921
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	2.213.084	2.681.921
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	5.654.019	4.590.940
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	8.427.358	7.728.745
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	5.466	10.764
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	5.466	10.764
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+473***+509+5186+519)	15	13	1.833.295	1.214.620
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	5.986.132	6.070.429
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	6.563.177	6.711.515
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+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	90.257	90.257
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	613.397	454.460
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	613.397	454.460

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	613.397	454.460
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	1.181.227	2.362.454
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.181.227	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	4.955.148	3.773.921
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	81.424	81.424
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)	43	41	134.199	255.121
SOLD C (ct. 117)	44	42	0	0
SOLD D (ct. 117)				
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	130.110	148.338
SOLD D (ct. 121)	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	9.188	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	6.472.920	6.621.258
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	6.472.920	6.621.258

*) 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:

08449/2013

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. <small>Nr.rd. OMF nr.1669/ 2022</small>	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2022- 30.06.2022
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	3.599.179	3.510.110
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	3.599.179	3.510.110
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.599.179	3.510.110
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		0
Sold D	08	08	25	85
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	0	99.193
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	21.334	64.612
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	59.744
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	3.620.488	3.673.830
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	596.930	646.435
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	32.736	31.256
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19		
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	376	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	1.364.746	1.346.144
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	1.334.168	1.311.141
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	30.578	35.003
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	14.352	86.732

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	14.352	86.732
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	178.385	-30.923
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	178.385	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	0	30.923
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	1.006.240	1.419.197
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	983.209	1.375.347
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*)	34	33	23.016	43.790
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	15	60
— 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)	39	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	41	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	3.193.013	3.498.841
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	427.475	174.989
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	8	684
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	35.209	4.326
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	35.217	5.010
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	0	356
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	11.077	13.362
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	11.077	13.718
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	24.140	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	8.708
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	3.655.705	3.678.840
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	3.204.090	3.512.559
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	451.615	166.281
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	73.834	17.943
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	0	0
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	0	0
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	377.781	148.338
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.1669/ 2022)- 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 34 (cf.OMF nr.1669/ 2022)- 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 _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

KCG ACCOUNTING SERVICES SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

08449/2013

DATE INFORMATIVE

la data de 30.06.2022

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.1669 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	148.338	
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, contributi si taxe 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.	30.06.2021	30.06.2022	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	49	47	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	56	56	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- 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
Convaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	115.920
Convaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2021
A		B	1
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
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2021
A		B	1
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.	30.06.2021
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	20.022
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	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		
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		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	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	1.389.627	1.412.544
- 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 statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	141.962	210.526
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	141.962	192.183
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		2.248
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		16.095
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	1.829.284	1.650.799
- 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 statului 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	1.199	10.764
- 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	1.199	10.764
- 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	313.567	161.772
- în lei (ct. 5311)	99	85	292.683	156.743
- în valută (ct. 5314)	100	86	20.884	5.029
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	620.102	4.424.333
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	41.035	1.717.172
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	579.067	2.707.161
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditate, (rd.93+94)	106	92	5.888	4.895
- sume în curs de decontare, acreditate și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	5.888	4.895
- sume în curs de decontare și acreditate în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	2.582.688	1.669.079
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 <u>mai mare</u> 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	389.836	948.662
- 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	114.738	111.128
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	243.472	110.930
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	74.875	83.727
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	168.597	27.203
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (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 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.834.642	498.359		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	1.834.568	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	74	454.534		
- 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	1.001.040	2.362.454		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	1.001.040	2.362.454		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022		
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.	30.06.2021	30.06.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2021		30.06.2022	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.001.040	X	2.362.454	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				
- deținut de persoane fizice	170	151	1.001.040	100,00	590.614	25,00
- deținut de alte entități	171	152			1.771.840	75,00

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
			2021	2022
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)	466.825	735.251
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
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)	
Venituri obținute din activități agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	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:

08449/2013

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în 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 reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea 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', 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 intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mari, mijlocii si mici

1011 SC(+)F10S.R31

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

1		(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma	
1			

-

+

Salt

MINISTERUL FINANTELOR

AGENCIATIONA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCAL

Index înregistrare: 594933934 din 16.08.2023

A fost depus un formular tip S1027 cu numărul de înregistrare **INTERN-594933934 din 16.08.2023** în data de **16.08.2023** pentru perioada de raportare 6 2023 pentru CIF: **32652380**

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2023.08.16 10:49:06 EEST
Reason: Document MFP

Nu există erori de validare.