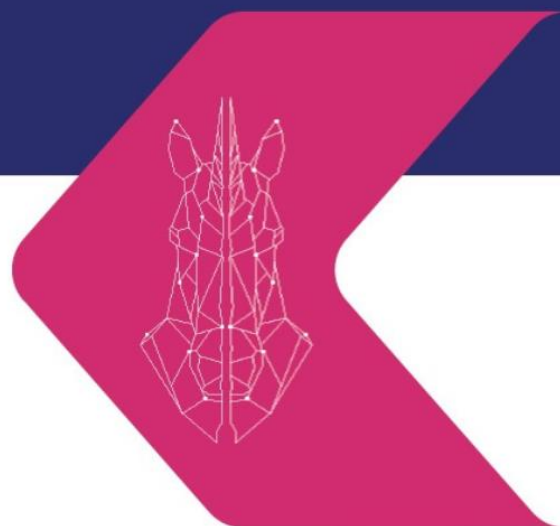


RAPORT FINANCIAR PENTRU S1 2024

Softbinator Technologies S.A.,
companie listată pe piața
SMT-AeRo a Bursei de Valori
București.

BVB: CODE

investors@softbinator.com
www.softbinator.com



CUPRINS

MESAJ DE LA CEO	4
DESPRE SOFTBINATOR TECHNOLOGIES	6
EVENIMENTE CHEIE ÎN S1 2024	9
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE	10
<i>ANALIZĂ P&L CONSOLIDAT (conform IFRS)</i>	<i>10</i>
<i>ANALIZĂ BILANȚ CONSOLIDAT (conform IFRS)</i>	<i>11</i>
<i>ANALIZĂ P&L INDIVIDUAL (conform IFRS)</i>	<i>12</i>
<i>ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL (conform IFRS)</i>	<i>13</i>
<i>ANALIZĂ P&L INDIVIDUAL (conform RAS)</i>	<i>13</i>
<i>ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL (Conform RAS)</i>	<i>14</i>
<i>INDICATORI LA 30.06.2024</i>	<i>16</i>
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT (IFRS)	17
BILANȚ CONSOLIDAT (IFRS)	18
CASH FLOW CONSOLIDAT (IFRS)	19
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL (IFRS)	20
BILANȚ INDIVIDUAL (IFRS)	21
CASH FLOW INDIVIDUAL (IFRS)	22
BILANȚ INDIVIDUAL (RAS)	24
CASH FLOW INDIVIDUAL (RAS)	25
PERSPECTIVA ANULUI 2024	26
RISCURI	27
DECLARAȚIA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE	30

Disclaimer: Cifrele financiare prezentate în partea descriptivă a raportului, exprimate în milioane lei, sunt rotunjite la cel mai apropiat număr întreg și pot conduce la mici diferențe de regularizare.

INFORMAȚII EMITENT

INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raport Semestrial – S1 2024
Pentru exercițiul financiar	01.01.2024 – 30.06.2024
Data publicării	05.09.2024
Conform	Anexa 14 la Regulamentul ASF 5/2018

INFORMAȚII EMITENT

Nume	Softbinator Technologies S.A
Cod fiscal	RO 38043696
Nr. înreg. Registrul Comerțului	J40/13638/2017
Sediul social	Str. Costache Negri 1-5, etaj 4, sector 5, București

INFORMAȚII DESPRE INSTRUMENTELE FINANCIARE

Capital subscris și vărsat	2.104.084,20 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	SMT-AeRO Premium
Total număr de acțiuni	21.040.842
Simbol	CODE

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

Telefon	+40 754 908 742
E-mail	investors@softbinator.com
Website	www.softbinator.com

Situațiile financiare interimare la 30 iunie 2024, prezentate în paginile următoare, sunt **neauditare**.

MESAJ DE LA CEO

Stimați acționari,

Learn. Adapt. Rebuild. Am întărit fundația, suntem din nou profitabili și am început o nouă călătorie. Așa cum menționam în Raportul Anual pentru 2023, am continuat accelerat cu focus aproape exclusiv în SUA, cu cele mai lungi și legate misiuni economice de până acum atât pe Coasta de Vest, cât și pe Coasta de Est. Criza resimțită puternic în 2023, cu impact imediat în SUA și impact întârziat în Europa, ne-a schimbat perspectiva despre cine suntem, ce trebuie să fim și cine putem fi. Până în 2022, piața de servicii avea nevoie de personal, chiar și recalificat; acum, are nevoie de talente și de management potrivit acestor profesioniști cu adevărat extraordinari, care pot să schimbe lumea prin codul lor.



Am plecat la început de martie într-o nouă campanie în SUA cu două obiective: să construim o echipă de vânzări agilă și să înțelegem, alături de ei și din feedback-ul de la viitorii clienți, cum putem să ne (re)definim cel mai bine serviciile în noua realitate a pieței. Am realizat rapid că serviciile clasice de outsourcing, care depind foarte mult de instrumente locale (birou, comunitate, etc.), sunt aproape istorie, că talentul este distribuit global și că munca remote a dus la și mai multă calitate, indiferent de locație, iar asta este ceea ce trebuie să livrăm. Indiferent de oraș, dacă oamenii vin la birou sau nu, ei concurează astăzi cu piețe de talent global. Cu primele vânzări din 2024, am realizat și cât de mari sunt de acum exigențele. Criza de resursă umană există în continuare, dar ea se referă doar la cei cu adevărat buni, cu "x-factor" în programare indiferent de experiență, cum spunem noi. După sesiuni de feedback constant și o calibrare între vânzări și marketing, am reușit să conturăm mesajul potrivit și audiența corectă.

Strategia noastră de astăzi este de „**land and expand**” – căutăm doar acei clienți care înțeleg cum se dezvoltă software și care au potențial să crească bazându-se pe serviciile noastre. O bună parte din aceste actualizări legate de poziționare se reflectă și pe site-ul nostru: softbinator.com. Pe termen mediu și lung, ne dorim să transformăm business-ul într-o platformă, pe modelul jucătorilor moderni și mult mai agili din piață: Turing, Terminal, A.Team, Toptal, etc. În cazul acestora, rețeta succesului este dată de o bază mare de profesioniști care pot fi antrenați în activități, dar și de mixul optim între angajați full-time și subcontractori/freelanceri. Abordarea este una inovatoare, care îmbină atât elemente din activitatea de servicii de outsourcing clasic, cât și flexibilitatea și volumul pe care îl poate asigura un marketplace de profesioniști. Scopul este de a rula ca „**business-as-a-platform**” și de a automatiza cât mai mult posibil acțiunile aferente fiecărei activități de bază (core) a business-ului nostru: *sourcing* (identificare), *vetting* (verificare riguroasă a skill-urilor), *recruiting* (recrutare) și *managing* (management tehnic și al echipei). Turing, un unicorn deja și unul dintre modelele la care ne uităm, are o bază atât de mare de resurse încât folosește Inteligența Artificială pentru a construi cele mai eficiente echipe. Acest model ne va ajuta să

scalăm sau să ne ajustăm mult mai repede. Ajustarea în servicii este una dintre cele mai dificile activități, deoarece duce rapid la ceea ce numim **bench** (perioade de inactivitate), iar costurile aferente pot afecta masiv business-ul.

Împreună cu echipa operațională, am avut un obiectiv clar, afirmat și în Bugetul de Venituri și Cheltuieli: să ne întoarcem în teritoriu pozitiv cu EBITDA și să vizăm o marjă EBITDA de 8-10% începând cu al doilea semestru. Suntem bucuroși să anunțăm că la jumătatea anului suntem din nou profitabili și suntem încrezători că vom îndeplini țintele incluse în bugetul pentru 2024. Profitabilitatea an de an cu care am obișnuit acționarii încă dinainte de listare și post-listare (cu excepția anului 2023) este elementul în jurul căruia am restructurat și setat întregul grup, indiferent dacă business-ul fluctuează.

Obiectivul nostru viitor este să eficientizăm și să creștem business-ul astfel încât marjele de EBITDA și profitabilitate să crească. În următorii ani, preconizăm că vom avea o cheltuială în creștere cu activitatea accelerată de vânzări, marketing și recrutare, care să ducă la o dezvoltare organizată, sustenabilă și predictibilă. Trebuie să investim în continuare în această direcție și, față de o strategie non-organică, de tip M&A, accelerarea misiunii economice va genera cheltuieli ce vor afecta P&L-ul. Totuși, așa cum am menționat, rămânem fideli principiului profitabilității.

Prin recuperarea la timp a creanțelor și creșterea marjelor, am închis creditele pe termen lung și am obținut o nouă linie de credit mai avantajoasă, adăugând 6 milioane de lei la disponibilul nostru. Astfel, la 30 iunie 2024, totalul numerarului este de 7,5 milioane de lei, incluzând cei 1,5 milioane de lei la nivel de grup. Toate achizițiile din ultimii doi ani sunt achitate, iar compania are acum un grad de îndatorare foarte redus. Acest avantaj ne va permite să atragem capital pentru extindere, intenționând să achiziționăm și să integrăm noi companii în următoarele 12 luni.

În ceea ce privește grupul, am continuat integrarea și, mai ales, restrângerea entităților prin fuziuni, astfel încât să funcționăm la parametri optimi. Suntem astfel pregătiți să realizăm noi achiziții și ne aflăm în discuții avansate cu câteva companii care să se alătore misiunii noastre. Dincolo de creșterea la nivel de cifre financiare, ne dorim să atragem alături de noi parteneriate strategice, care să deschidă noi piețe/segmente în SUA sau alte geografii, acesta fiind elementul cel mai important – posibilitatea de a crește.

Începând cu această raportare semestrială, pentru o mai bună transparență, așa cum am anunțat și în calendarul financiar pentru acest an, vom continua cu raportări trimestriale. Considerăm că suntem o companie agilă, care a reușit să treacă printr-o criză puternică și care continuă misiunea de a „**Build Tech for Humanity**” și de a construi un jucător de tehnologie global, cu origini în România.

În cazul oricăror întrebări legate de activitatea noastră de la începutul anului, fie că este vorba despre afacerile grupului nostru sau activitatea Softbinator Technologies pe piața de capital, vă rugăm să nu ezitați să ne contactați la investors@softbinator.com.

Vă mulțumim pentru încredere!

Daniel ILINCA

CEO

DESPRE SOFTBINATOR TECHNOLOGIES

SCURT ISTORIC

Softbinator Technologies S.A. este o companie românească ce furnizează servicii de dezvoltare software utilizând tehnologii de ultimă oră (cutting-edge). Serviciile companiei sunt utilizate la nivel global de IMM-uri, unicorni, companii mature, cât și de clienți din Fortune 500 alături de care se construiesc echipe complexe, care respectă metodologia Agile. Profilul organizației este orientat spre dezvoltarea de produse, aceasta fiind apreciată pentru abilitatea de a livra rapid rezultate.

Softbinator Technologies formează echipe Agile (Scrum sau Kanban) pentru clienții săi, măsurând și îmbunătățind constant performanța sa. Fundamental, compania se axează pe cele 3 principii din Scrum (cel mai popular cadru Agile): inspecție, transparență și adaptabilitate, și construim soluții pentru diverse industrii utilizând cele mai bune practici de inginerie software, tehnologii de vârf (de ultimă oră) și cele mai noi instrumente. În ultimii ani, compania și-a îndreptat atenția spre blockchain (atât zona de criptomonede, dar mai ales blockchain ca o soluție pentru a îmbunătăți încrederea în sisteme și aplicații din afara sferei monetare) și inteligența artificială (vedere artificială - computer vision și învățare automată - machine learning).

Compania a fost fondată inițial sub forma juridică de societate cu răspundere limitată, la 28.07.2017, cu numele Cornerstone Holdings. În luna ianuarie 2020, compania a fost redenumită în Softbinator Technologies SRL, iar la data de 24.08.2020 (data admiterii operațiunii la Registrul Comerțului) s-a transformat în societate pe acțiuni (S.A.).

Anterior listării, în urma unui plasamentului privat, care a început în data de 28 septembrie, un total de 100.000 acțiuni, respectiv 10% din capitalul social al companiei, au fost oferite investitorilor la un preț cuprins între 50 și 60 de lei pe acțiune. La plasament au participat 143 investitori individuali și profesionali, iar oferta s-a închis anticipat în prima zi, pe fondul unei suprasubscrieri de aproape 8 ori, investitorii plasând ordine în valoare totală de peste 49 milioane de lei. Prețul final pe acțiune a fost stabilit la valoarea maximă, de 60 de lei.

Acțiunile Softbinator Technologies (CODE) au fost admise la tranzacționare pe segmentul SMT al Bursei de Valori București în data de 17.12.2021.

DESCRIEREA ACTIVITĂȚII COMPANIEI

Softbinator Technologies S.A. este o companie de dezvoltare de software, specializată în designul, dezvoltarea și lansarea pe piață de produse inovative alături de clienți din SUA (San Francisco, Silicon Valley, New York, Nashville, Washington DC, Miami, Los Angeles), Europa (UK, Germania, România), Orientul Mijlociu (Israel, Emiratele Arabe Unite). În prezent, Softbinator Technologies își desfășoară activitatea atât în sediile din București și Timișoara, cât și din Cluj, Brașov, Constanța, Iași.

Conceptul Softbinator a prins contur încă din anul 2011. Compania dorește să demonstreze că programatorii români reprezintă una dintre cele mai importante forțe ale transformării digitale. Motto-ul Softbinator este: "We build tech for humanity".

Softbinator Technologies furnizează servicii pentru clienți din diverse domenii, precum educație, lifestyle/domeniul medical și sănătate, plăți electronice, comerț electronic și marketplace-uri, online gaming, digital banking (inclusiv crypto), Internet of Things (IoT) sau automotive, cu un focus puternic pe companii mature, care inovează continuu.

Dincolo de activitatea de business, Compania susține și colaborează cu Softbinator Foundation, organizație non-profit prin care a construit și menținut activă comunitatea "Talks by Softbinator", care de aproape 10 ani consolidează brandul de angajator al companiei. Prin intermediul comunității a fost organizată cea mai longevivă serie de evenimente de tip întâlniri/conferințe destinate programatorilor din România: peste 170 ediții cu peste 300 de vorbitori locali și internaționali.

PORTOFOLIU COMPLET DE PRODUSE ȘI SOLUȚII



GRUPUL SOFTBINATOR

La 30 iunie 2024, structura organizatorică a Softbinator Technologies este următoarea:



ADMINISTRATORI ȘI DIRECTOR GENERAL

Compania este administrată de un Consiliu de Administrație format din 3 membri aleși cu un mandat de 4 ani. La momentul redactării prezentului raport, Consiliul de Administrație al Softbinator Technologies S.A. este format din următorii membri:

- DCI Management SRL, reprezentată prin Daniel Ilinca – Președinte Consiliu de Administrație; de asemenea, Daniel Ilinca este și Director General al Companiei
- Simple Advisers SRL, reprezentată prin Andrei Pitiș – Vicepreședinte Consiliu de Administrație
- Impetum Management SRL, reprezentată prin Andrei Valentin Cionca – Membru

ACȚIUNILE CODE LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

Acțiunile Softbinator Technologies (CODE) au fost admise la tranzacționare pe segmentul SMT-AeRO al Bursei de Valori București la data de 17.12.2021. La 30.06.2024, structura acționariatului Companiei era următoarea:

Aționar	Număr acțiuni	Procent
Daniel Ilinca	9.259.454	44,0071 %
BITTNET SYSTEMS S.A.	3.821.568	18,1626 %
Alți acționari	7.959.820	37,8303 %
TOTAL	21.040.842	100 %

EVENIMENTE CHEIE ÎN S1 2024

ÎNCHEIEREA UNUI CONTRACT SEMNIFICATIV

În data de **28 februarie 2024**, Softbinator a anunțat încheierea unui contract semnificativ cu un client din Silicon Valley, California, SUA, specializat în localizarea inteligentă a bunurilor și securitatea familiei, care are ca obiect dezvoltarea și întreținerea întregului sistem de aplicații mobile, oferind și servicii de inginerie cloud DevOps/SRE. Valoarea totală a contractului este de aproximativ 2 milioane de lei (fără TVA), valoarea reală a contractului neputând fi menționată la acel moment, depinzând de facturile emise de către Companie. Contractul are o durată de 1 an, cu posibilitate de prelungire.

NUMIRE VP OF SALES

În data de **3 aprilie 2024**, Softbinator a anunțat numirea lui Mark Stevenson în funcția de VP of Sales al Companiei. Mark Stevenson este un executiv de vânzări renumit, cu o experiență impresionantă de peste 25 de ani în industria de tehnologie din SUA. Acesta este responsabil de implementarea strategiei de vânzări în vederea consolidării prezenței Companiei pe piața de tehnologie din SUA.

ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR DIN DATA DE 23 APRILIE 2024

În data de **23 aprilie 2024**, au avut loc Adunările Generale Ordinare și Extraordinare ale Acționarilor Softbinator Technologies. Pentru ambele adunări, cvorumul legal și statutar a fost constituit la prima convocare.

În cadrul AGA, acționarii au votat în favoarea aprobării: Raportului Anual 2023 și situațiilor financiare individuale și consolidate, Bugetului de Venituri și Cheltuieli 2024, Raportul de Remunerare a membrilor Consiliului de Administrație, Politicii de Remunerare a Companiei

De asemenea, acționarii Softbinator au aprobat modificarea actului constitutiv al Companiei, respectiv a unor articole privind majorarea capitalului social.

ÎNCHEIEREA UNUI CONTRACT SEMNIFICATIV

În data de **10 iunie 2024**, Softbinator a anunțat încheierea unui contract linie de credit pentru capital de lucru pentru Softbinator Technologies S.A., alături de ESPRESOH TECH S.R.L. și OVERWATCH STUDIOS S.R.L. în calitate de co-debitori, acordat de către PROCREDIT BANK S.A.. Valoarea totală a contractului este de 4 milioane de lei, durata acestuia fiind până la expirarea duratei liniei de credit, respectiv 05.06.2026.

HOTĂRÂREA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE DE MAJORARE A CAPITALULUI SOCIAL

În data de **8 iulie 2024**, a fost publicată Decizia Consiliului de Administrație nr. 14/05.07.2024 de majorare a capitalului social al Companiei cu suma de 19.362,1 lei, prin emiterea a 193.621 acțiuni noi, prin conversia unor creanțe certe, lichide și exigibile rezultate din contractele de M&A încheiate de către Companie.

ÎNREGISTRAREA MAJORĂRII CAPITALULUI SOCIAL LA REGISTRUL COMERȚULUI

În data de **18 iulie 2024**, Compania a informat toate părțile interesate cu privire la faptul că majorarea capitalului social al Companiei, aprobată prin intermediul Deciziei CA nr. 14/05.07.2024, a fost înregistrată la Registrul Comerțului București, Compania urmând să continue înregistrarea majorării capitalului social la instituțiile relevante, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară și Depozitarul Central.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

În prezent, Softbinator Technologies S.A. nu îndeplinește criteriile care ar impune raportarea situațiilor financiare consolidate către Ministerul Finanțelor, astfel cum acestea sunt prevăzute în Standardele Române de Contabilitate, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 1802/2014.

Cu toate acestea, conducerea Companiei a hotărât realizarea în mod voluntar a situațiilor financiare la nivel consolidat, conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, în vederea asigurării posibilității de evaluare a Companiei la nivel de grup, situațiile financiare individuale fiind raportate în continuare în conformitate cu Standardele Române de Contabilitate.

ANALIZĂ P&L CONSOLIDAT (conform IFRS)

În primele șase luni din 2024, Compania a înregistrat un profit brut de 390 de mii de lei, față de o pierdere brută de 527 de mii de lei în S1 2023. Astfel, rezultatul global pentru primul semestru din acest an a fost un profit net de 257 de mii de lei, comparativ cu o pierdere netă de 557 de mii de lei înregistrată în primele șase luni ale anului anterior. Profitul din exploatare s-a ridicat la 450 de mii de lei, o majorare cu 2.094% față de S1 2023, în timp ce valoarea EBITDA a înregistrat un avans de 43%, până la 1,1 milioane de lei, datorită dinamicii favorabile la nivelul costurilor, dar și a profitabilității clienților noi deja angrenați conform noului profil de client targetat de companie.

Cifra de afaceri a înregistrat o scădere de 20% comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, ajungând la 14,1 milioane de lei, având în vedere contextul de piață actual din industria IT, dar și datorită ciclurilor de vânzare mai lungi specifice noului tip de client – companii mature, cu un lanț de achiziție mult mai complex decât cel al cumpărătorilor mici/start-up-urilor. Alte venituri, reprezentând în principal venituri din subînchirieri, au ajuns la 138 de mii de lei, o micșorare cu 76%.

Cheltuielile din exploatare au ajuns în primele șase luni din 2024 la 13,7 milioane de lei, o scădere de 24% față de S1 2023, un ritm accelerat de scădere comparativ cu cel al cifrei de afaceri. Cea mai mare contribuție în cadrul acestei categorii au avut-o cheltuielile cu salariile și beneficiile angajaților, care s-au ridicat la 7,1 milioane de lei, o scădere de 29% față de aceeași perioadă a anului precedent, ca urmare a reducerii numărului de angajați determinate de restructurări. Acest lucru este în concordanță cu strategia conducerii de a răspunde scăderii cifrei de afaceri, concentrându-se pe menținerea personalului cheie senior. A doua cea mai importantă pondere în cheltuieli a fost reprezentată de cheltuielile cu serviciile externe, care au scăzut cu 13%, până la 6,1 milioane de lei, datorită eficientizării costurilor cu contractorii și reducerea numărului de furnizori.

Cheltuielile cu amortizarea au ajuns în S1 2024 la 695 de mii de lei, o scădere de 11% comparativ cu primul semestru din 2023, în timp ce cheltuielile cu materialele și consumabilele au scăzut cu 70%, până la 82 de mii de lei. Alte venituri din exploatare au fost de 272 de mii de lei, reprezentând dobânzi/penalități și recuperări de creanțe din anii anteriori.

Cheltuielile nete cu dobânzile au scăzut cu 45% în primele șase luni din 2024, până la 200 de mii de lei, ca urmare a reducerii cheltuielilor cu dobânzile pentru creditele bancare pe termen lung. Compania a înregistrat și alte venituri financiare de 171 de mii de lei, reprezentând în mare parte diferențe de curs, rezultând o pierdere financiară de 28 de mii de lei, o îmbunătățire semnificativă, de 95%, față de pierderea de 546 de mii de lei din S1 2023.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT CONFORM IFRS (LEI)	S1 2024	S1 2023	Δ%
Cifra de afaceri	14.060.462	17.582.430	-20%
Alte venituri	137.912	568.980	-76%
Cheltuieli	(13.747.941)	(18.130.876)	-24%
Profit/(pierdere) din exploatare	450.433	20.534	2.094%
EBITDA	1.145.059	803.320	43%
Rezultat financiar	(28.350)	(546.237)	95%
Profit/(pierdere) brut(ă)	389.627	(526.509)	174%
Profit/(pierdere) net(ă)	257.380	(556.793)	146%

ANALIZĂ BILANȚ CONSOLIDAT (conform IFRS)

De la începutul anului, activele totale au înregistrat o scădere de 10%, până la 18,6 milioane de lei. Activele imobilizate au scăzut cu 5%, ajungând la 12,5 milioane de lei, în principal ca urmare a reducerii drepturilor de utilizare a activelor leasing cu 18%, până la 2,7 milioane de lei. Imobilizările corporale au ajuns la 669 de mii de lei, o majorare cu 17% față de începutul anului. Celelalte poziții care alcătuiesc activele imobilizate nu au înregistrat variații semnificative.

La nivelul activelor circulante, acestea au scăzut de la începutul anului cu 20%, până la 6,1 milioane de lei. Scăderea a fost determinată, în principal, de micșorarea poziției de numerar cu 66%, la 1,5 milioane de lei. Reducerea poziției de numerar este rezultatul acoperirii integrale a unor linii de credit. În același timp, creanțele comerciale au crescut cu 96%, la 3,3 milioane de lei, o consecință firească a ciclului de facturare al Companiei (multe facturi fiind emise în ultima zi a lunii, fiind astfel cuprinse în situația de la 30 iunie, la care se adaugă facturile cu termen de plată mai mare de 30 de zile). Alte creanțe cu impozite directe au înregistrat o creștere de 80%, până la 712 mii de lei. În cea mai mare parte, suma este reprezentată de TVA pe care Compania o are de recuperat. Alte creanțe, reprezentând creanțe cu bugetul statului referitoare la concedii medicale de recuperat, s-au ridicat la 379 de mii de lei, o creștere de 20% față de începutul anului, ca urmare a creșterii cheltuielilor cu aceste concedii. Cheltuielile în avans au ajuns la 277 de mii de lei, o scădere de 70% față de începutul anului, având în vedere diminuarea cheltuielilor cu beneficiile angajaților, incluzând și programul de Stock Option Plan (SOP).

În ceea ce privește capitalurile proprii, acestea au înregistrat un avans de 2% în primele șase luni ale anului, ajungând la 11 milioane de lei. Această creștere se datorează îmbunătățirii rezultatului perioadei, la un profit de 257 de mii de lei, comparativ cu o pierdere de 5,2 milioane de lei la începutul anului. Scăderea cu 56% a rezultatului reportat, la 4,2 milioane de lei, a avut un impact mai redus comparativ cu evoluția pozitivă a rezultatului perioadei, determinând creșterea capitalurilor proprii. Restul pozițiilor din această categorie au încheiat primele șase luni la aceeași valoare ca la începutul anului.

Datoriile totale au ajuns la 30 iunie 2024 la 7,6 milioane de lei, după o scădere de 24% comparativ cu începutul anului. Datoriile pe termen lung au scăzut cu 46%, la 2,5 milioane de lei, în principal ca urmare a reducerii cu 84% a împrumuturilor pe termen lung, la 311 mii de lei, după ce Compania a rambursat un credit bancar pe termen lung. Poziția leasing pe termen lung a ajuns la 2,2 milioane de lei, o scădere de 18%. Datoriile curente au înregistrat o scădere de 5%, până la 5,1 milioane de lei. Datoriile cu beneficiile angajaților au scăzut cu 17%,

ajungând la 1,4 milioane de lei, în timp ce datoriile privind leasing-ul pe termen scurt au ajuns la 1,1 milioane de lei, o scădere de 17% de la începutul anului. Datoriile comerciale și asimilate au crescut cu 10%, până la 928 de mii de lei.

BILANȚ CONSOLIDAT CONFORM IFRS (LEI)	30.06.2024	31.12.2023	Δ%
Total active imobilizate	12.523.526	13.141.965	-5%
Total active circulante	6.094.489	7.636.384	-20%
Total active	18.618.015	20.778.349	-10%
Total capitaluri proprii	11.023.710	10.766.330	2%
Datorii pe termen lung	2.488.372	4.648.083	-46%
Datorii curente	5.105.933	5.363.936	-5%
Total datorii	7.594.305	10.012.019	-24%
Total capitaluri proprii și datorii	18.618.015	20.778.349	-10%

ANALIZĂ P&L INDIVIDUAL (conform IFRS)

La nivel individual, cifra de afaceri a ajuns la 9,9 milioane de lei, o scădere de 3% față de aceeași perioadă a anului trecut, în timp ce alte venituri au scăzut cu 27%, reprezentând, în cea mai mare parte, sub-închirieri.

Cheltuielile totale au fost de 10,3 milioane de lei, o micșorare cu 2% față de S1 2023. Cea mai mare pondere a fost reprezentată de cheltuielile cu serviciile externe, care au crescut cu 36%, până la 5,5 milioane de lei, ca urmare a subcontractării unor proiecte cu termen limitat. A doua cea mai mare proporție în cheltuieli au avut-o cheltuielile cu salariile și beneficiile angajaților, care au ajuns la 4,1 milioane de lei, o scădere de 25%, determinată de reducerea numărului de angajați și colaboratori. Cheltuielile cu amortizarea au înregistrat o ușoară creștere, de 1%, până la 595 de mii de lei, în timp ce cheltuielile cu materialele și consumabilele au ajuns la 59 de mii de lei, o scădere de 74%.

Compania a înregistrat 15 mii de lei alte venituri din exploatare, obținând un profit din exploatare de 17 mii de lei, față de un profit de 289 de mii de lei înregistrat în primul semestru din 2023. EBITDA a scăzut cu 30% în S1 2024, ajungând la 612 mii de lei. La nivel financiar, Compania a înregistrat o pierdere de 76 de mii de lei, o îmbunătățire cu 83%. În primele șase luni ale anului, Softbinator a avut o pierdere brută de 58 de mii de lei, față de o pierdere de 160 de mii de lei în S1 2023, în timp ce pierderea netă a fost de 110 mii de lei, o îmbunătățire cu 35% a rezultatului comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL CONFORM IFRS (LEI)	S1 2024	S1 2023	Δ%
Cifra de afaceri	9.910.325	10.257.193	-3%
Alte venituri	412.673	568.769	-27%
Cheltuieli	(10.305.628)	(10.537.114)	-2%
Profit/(pierdere) din exploatare	17.370	288.848	-94%
EBITDA	612.387	879.806	-30%
Rezultat financiar	(75.828)	(448.651)	83%
Profit/(pierdere) brut(ă)	(58.458)	(159.803)	63%
Profit/(pierdere) net(ă)	(109.868)	(168.092)	35%

ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL (conform IFRS)

Activele imobilizate au înregistrat o scădere de 3% de la începutul lui 2024, ajungând la 14,3 milioane de lei, în principal ca urmare a reducerii cu 13% a drepturilor de utilizare a activelor leasing, până la 2,7 milioane de lei. Această scădere a drepturilor de utilizare a activelor leasing a fost determinată de restrângerea contractelor de leasing preponderent cu echipamente. Imobilizările corporale au ajuns la 30 iunie 2024 la 532 de mii de lei, în urma unei creșteri de 10% de la începutul anului.

Activele circulante au ajuns la 4,6 milioane de lei, o scădere de 27%, determinată, în principal, de reducerea cu 91% a poziției de numerar, la 279 de mii de lei, ca urmare a rambursării unui credit bancar. Acest efect negativ a fost compensat de către majorarea cu 154% a creanțelor comerciale, care au ajuns la 2,5 milioane de lei, rezultat al ciclului de facturare al Companiei (multe facturi fiind emise în ultima zi a lunii, fiind astfel cuprinse în situația de la 30 iunie, la care se adaugă facturile cu termen de plată mai mare de 30 de zile). Alte creanțe au crescut cu 63% față de începutul anului, până la 792 de mii de lei, datorită creșterii creanțelor cu bugetul statului, referitoare la concedii medicale și a TVA-ului de recuperat. Cheltuielile în avans au scăzut cu 69% comparativ cu începutul lui 2024, până la 277 de mii de lei, ca urmare a diminuării costurilor cu beneficiile angajaților, incluzând și programul SOP. Astfel, activele totale au ajuns la 30 iunie la 18,9 milioane de lei, în scădere cu 10% de la începutul anului.

Capitalurile proprii au înregistrat o ușoară scădere, de 1%, până la 12,1 milioane de lei. Efectul reducerii cu 30% a rezultatului reportat, la 5,7 milioane de lei, a fost compensat aproape integral de îmbunătățirea cu 95% a rezultatului perioadei, la o pierdere de 110 mii de lei.

Datoriile totale au ajuns la 6,8 milioane de lei, o scădere cu 23% de la începutul anului, în principal ca urmare a reducerii datoriilor pe termen lung. Acestea au ajuns la 2,5 milioane de lei, o reducere cu 46%, determinată de scăderea cu 84% a împrumuturilor pe termen lung, la 311 mii de lei, după ce Compania a rambursat un credit bancar pe termen lung. Leasing-ul pe termen lung a scăzut cu 17%, ajungând la 2,2 milioane de lei. Datoriile curente au crescut pe parcursul lui S1 2024 cu 3%, până la 4,3 milioane de lei. Alte datorii au ajuns la 1,5 milioane de lei, un avans de 12% de la începutul anului, în timp ce leasing-ul pe termen scurt a scăzut cu 2% în primul semestru din 2024, până la 1,1 milioane de lei. Datoriile comerciale și asimilate au crescut cu 24%, până la 893 de mii de lei, iar datoriile cu beneficiile angajaților au fost de 807 mii de lei, în scădere cu 18% de la începutul anului.

BILANȚ INDIVIDUAL CONFORM IFRS (LEI)	30.06.2024	31.12.2023	Δ%
Total active imobilizate	14.301.175	14.713.112	-3%
Total active circulante	4.606.005	6.313.080	-27%
Total active	18.907.180	21.026.192	-10%
Total capitaluri proprii	12.079.746	12.189.614	-1%
Datorii pe termen lung	2.488.371	4.630.773	-46%
Datorii curente	4.339.063	4.205.805	3%
Total datorii	6.827.434	8.836.578	-23%
Total capitaluri proprii și datorii	18.907.180	21.026.192	-10%

ANALIZĂ P&L INDIVIDUAL (conform RAS)

În primele șase luni din 2024, la nivel individual, veniturile din exploatare au scăzut cu 5%, până la 10,3 milioane de lei. Acest lucru se datorează, în principal, reducerii cu 100% a veniturilor din producția de imobilizări necorporale, ca urmare a deciziei strategice a Companiei de a nu se mai concentra pe dezvoltarea produsului intern Softbinator Magic Stack. În ceea

ce privește cifra de afaceri netă, aceasta a înregistrat un avans de 1%, ajungând la 10,3 milioane de lei, în timp ce alte venituri din exploatare au scăzut cu 10%, până la 70 de mii de lei.

Cheltuielile din exploatare au scăzut într-un ritm apropiat de cel al veniturilor din exploatare. Această categorie a ajuns la o valoare de 10,5 milioane de lei, o scădere de 3% comparativ cu S1 2023. Cea mai mare pondere în această categorie au avut-o cheltuielile cu terții, care au crescut cu 40%, ajungând la 5,3 milioane de lei. Cheltuielile cu personalul au avut a doua cea mai mare pondere în cheltuielile din exploatare, înregistrând valoarea de 4,1 milioane de lei, o scădere de 21%, ca urmare a reducerii numărului de angajați și colaboratori, de la 100 de angajați la sfârșitul lui S1 2023 la 80 la finalul lui S1 2024.

Cheltuielile cu chirii, utilități și mentenanță au scăzut cu 12%, până la 841 de mii de lei, ca urmare a reducerii necesarului de spațiu, iar cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare au înregistrat valoarea de 123 de mii de lei, o scădere cu 30% comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut. Cheltuielile cu materialele au ajuns la 40 de mii de lei, o scădere de 28%, în timp ce alte cheltuieli de exploatare au scăzut cu 88%, până la 13 mii de lei.

Rezultatul operațional din primul semestru al anului a reprezentat o pierdere de 182 de mii de lei, comparativ cu o pierdere de 7 mii de lei în S1 2023. De asemenea, EBITDA a înregistrat valoarea negativă de 60 de mii de lei, față de valoarea pozitivă de 169 de mii de lei înregistrată în primele șase luni ale anului trecut.

În ceea ce privește veniturile financiare, acestea au scăzut cu 59%, până la 134 de mii de lei. Totuși, cheltuielile financiare au înregistrat o scădere mai accentuată față de venituri, de 84%, ajungând la 78 de mii de lei, datorită reducerii cheltuielilor cu dobânzile pentru creditele bancare pe termen lung. Astfel, evoluția pozitivă a rezultatului financiar din S1 2024, o creștere de 133%, până la 56 de mii de lei, comparativ cu o pierdere de 169 de mii de lei în S1 2023, a determinat îmbunătățirea cu 28% a rezultatului brut, care a ajuns la o pierdere de 126 de mii de lei. Compania a încheiat primul semestru din 2024 cu o pierdere netă de 184 de mii de lei, o îmbunătățire cu 21% comparativ cu aceeași perioadă din 2023.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL CONFORM RAS (LEI)	S1 2023	S1 2024	Δ%
Venituri din exploatare	10.811.846	10.322.998	-5%
Cheltuieli din exploatare	10.819.044	10.505.332	-3%
Rezultat operațional	(7.198)	(182.335)	-2.433%
EBITDA	168.951	(59.520)	-135%
Rezultat financiar	(168.688)	56.413	133%
Rezultat brut	(175.886)	(125.922)	28%
Rezultat net	(233.136)	(183.902)	21%

ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL (conform RAS)

Activele imobilizate au înregistrat o creștere de 1% de la începutul anului, ajungând la 12,3 milioane de lei. Acestea sunt reprezentate, în principal, de imobilizările financiare, care au rămas constante în primele șase luni din 2024, la 11,7 milioane de lei. Imobilizările corporale au ajuns la 532 de mii de lei, o majorare cu 10%, datorită investițiilor în echipamente de lucru și în spații de birouri. Imobilizările necorporale au avut o contribuție marginală la activele imobilizate, de 2 mii de lei.

Activele circulante au ajuns la valoarea de 4 milioane de lei, o scădere de 23% de la începutul anului, ca urmare a scăderii poziției de numerar, compensată parțial de majorarea creanțelor. Astfel, poziția casa și conturi la bănci a ajuns la 279 de mii de lei, o micșorare cu 91% comparativ cu începutul anului, pe fondul stingerii majorității datoriilor bancare pe termen lung. Creanțele au înregistrat un avans de 79%, ajungând la 3,7 milioane de lei. În același timp, cheltuielile înregistrate în avans au scăzut cu 69%, până la 277 de mii de lei, datorită reducerii bazei de bonusare a angajaților. În consecință, activele totale au ajuns la 30 iunie 2024 la 16,5 milioane de lei, o micșorare cu 10% comparativ cu începutul anului.

Datoriile totale au înregistrat o scădere cu 30%, până la 3,7 milioane de lei, în principal datorită micșorării cu 97% a datoriilor pe termen lung, care au ajuns la 52 de mii de lei. Datoriile pe termen lung, reprezentate de datorii bancare, au fost plătite utilizând poziția de numerar. Datoriile pe termen scurt au crescut cu 35%, ajungând la 3,6 milioane de lei, majorare în principal determinată de creșterea cu 374% a altor datorii pe termen scurt, până la 2,4 milioane de lei. Această creștere a fost parțial compensată de stingerea datoriilor cu societățile afiliate, în valoare de 1,4 milioane de lei.

Capitalurile proprii au înregistrat o scădere de 1%, până la 12,8 milioane de lei, ca urmare a scăderii cu 115% a rezultatului reportat, la o pierdere de 301 mii de lei. Această micșorare a fost compensată parțial de îmbunătățirea cu 92% a pierderii exercițiului financiar, până la -184 de mii de lei. Restul pozițiilor, respectiv capitalul subscris și vărsat, alte elemente de capitaluri proprii, primele de capital, rezervele legale și câștigurile legate de instrumentele de capitaluri proprii, au rămas neschimbate în primele șase luni ale anului.

BILANȚ INDIVIDUAL CONFORM RAS (LEI)	31.12.2023	30.06.2024	Δ%
Active imobilizate	12.191.648	12.254.794	1%
Active circulante	5.177.700	3.967.061	-23%
Total activ	18.274.316	16.498.362	-10%
Datorii curente	2.680.084	3.613.540	35%
Datorii pe termen lung	2.078.267	52.497	-97%
Provizioane	499.738	0	-100%
Total datorii	5.258.089	3.666.037	-30%
Capitaluri proprii	13.016.227	12.832.325	-1%
Total capitaluri proprii și datorii	18.274.316	16.498.362	-10%

INDICATORI LA 30.06.2024

Indicatorii sunt calculați utilizând rezultatele financiare individuale ale societății, întocmite în conformitate cu RAS.

Indicatori de rentabilitate

Marja EBITDA	EBITDA Cifra de afaceri	N/A
Marja profitului net	Profit net Cifra de afaceri	N/A
Rentabilitatea capitalurilor proprii	Profit net Capitaluri proprii	N/A
Rentabilitatea activelor	Profit net Total active	N/A

Indicatori de capitalizare

Solvabilitatea patrimonială	Capitaluri proprii Total active	77,78%
Gradul de îndatorare	Capital împrumutat > 1an Capital propriu	0,41%
Lichiditate curentă	Active circulante Datorii curente	1,10

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT (IFRS)

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	S1 2024	S1 2023	Δ%
Cifra de afaceri	14.060.462	17.582.430	-20%
Alte venituri	137.912	568.980	-76%
Cheltuieli cu materialele și consumabilele	(82.421)	(277.035)	-70%
Cheltuieli cu salarii și beneficii angajați	(7.134.068)	(9.985.641)	-29%
Cheltuieli cu servicii externe	(6.109.128)	(6.999.136)	-13%
Cheltuieli cu amortizare	(694.626)	(782.786)	-11%
Alte cheltuieli din exploatare	272.302	(86.278)	-416%
Profit/(pierdere) din exploatare	450.433	20.534	2.094%
EBITDA	1.145.059	803.320	43%
Cheltuieli cu dobânzile, net	(199.754)	(362.937)	-45%
Alte (cheltuieli)/venituri financiare	171.404	(183.300)	194%
	(28.350)	(546.237)	95%
Parte din profitul/(pierderea) aferentă titlurilor puse în echivalență	(32.456)	(806)	3.927%
Profit/(pierdere) brut(ă)	389.627	(526.509)	174%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(132.247)	(30.284)	337%
Profit/(pierdere) net(ă)	257.380	(556.793)	146%%
Total rezultat global	257.380	(556.793)	146%
Atribuibil acționarilor societății mamă	257.380	(562.841)	146%
Interese care nu controlează	-	6.048	-100%
Număr acțiuni de bază și diluat	21.234.463	10.630.231	100%
Rezultat pe acțiune de bază și diluat	0,01	(0,05)	120%

BILANȚ CONSOLIDAT (IFRS)

INDICATORI BILANȚ (LEI)	30.06.2024	31.12.2023	Δ%
Fond comercial	8.021.144	8.021.144	0%
Drepturi de utilizare active leasing	2.686.754	3.286.539	-18%
Alte active necorporale	2.060	7.755	-73%
Imobilizări corporale	668.664	570.663	17%
Titluri puse în echivalență	318.198	350.873	-9%
Alte investiții financiare	284.443	284.443	0%
Creanțe pe termen lung	21.900	67.500	-68%
Creanțe cu impozitul amânat	520.363	553.048	-6%
Total active imobilizate	12.523.526	13.141.965	-5%
Creanțe comerciale	3.258.853	1.661.094	96%
Alte creanțe	379.465	315.453	20%
Alte creanțe cu impozite indirecte	712.376	396.501	80%
Creanțe cu impozitul curent	5.669	64.313	-91%
Cheltuieli în avans	276.507	928.104	-70%
Numerar și echivalente de numerar	1.461.619	4.270.919	-66%
Total active circulante	6.094.489	7.636.384	-20%
Total active	18.618.015	20.778.349	-10%
Capital social	2.104.084	2.104.084	0%
Prime de emisiune	3.556.207	3.556.207	0%
Rezerve legale	205.338	205.338	0%
Alte rezerve	749.809	749.809	0%
Rezultat reportat	4.150.892	9.387.966	-56%
Rezultatul perioadei	257.380	(5.237.074)	105%
Total capitaluri proprii	11.023.710	10.766.330	2%
Datorii pe termen lung	2.488.372	4.648.083	-46%
Leasing	2.177.569	2.648.083	-18%
Împrumuturi pe termen lung	310.803	2.000.000	-84%
Datorii curente	5.105.933	5.363.936	-5%
Leasing	1.091.408	1.314.213	-17%
Alte datorii cu impozite indirecte	42.667	32.028	33%
Datorii comerciale și alte datorii	928.403	841.941	10%
Datorii cu beneficiile angajaților	1.395.981	1.685.914	-17%
Alte datorii	1.628.375	1.438.171	13%
Venit amânat	19.099	47.748	-60%
Total datorii	7.594.305	10.012.019	-24%
Total capitaluri proprii și datorii	18.618.015	20.778.349	-10%

CASH FLOW CONSOLIDAT (IFRS)

CASH FLOW (LEI)	30.06.2024	31.12.2023
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Profit/(pierdere) brută	389.627	(5.477.170)
Ajustări privind:		
Cheltuielile cu deprecierea și amortizarea	694.626	3.587.079
Pierderi/(câștiguri) din cedarea/casarea activelor imobilizate	(111.699)	32.061
Ajustări de valoare privind activele circulante	(273.147)	2.985.900
Cheltuieli cu dobânzile, net	199.754	650.135
Parte din profitul/(pierderea) aferentă titlurilor puse în echivalență	32.456	32.265
Beneficii angajați sub formă de acțiuni acordate	-	220.750
	931.617	2.031.020
Variația:		
creanțelor comerciale și a altor creanțe	(1.007.083)	663.575
datoriilor comerciale și a altor datorii	(35.198)	46.702
Fluxuri de numerar generat din activități de exploatare	(110.664)	2.741.297
Dobânzi plătite	(199.754)	(759.719)
Impozit pe profit plătit	(40.918)	(229.924)
Fluxuri de trezorerie nete generate din/(utilizate în) activități de exploatare	(351.336)	1.751.654
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investiții		
Plăți pentru achiziția/dezvoltarea de imobilizări corporale și necorporale	(237.918)	(745.238)
Încasări din cedarea activelor corporale	111.699	144.635
Plăți aferente achizițiilor de filiale din exercițiile financiare anterioare	-	(636.486)
Dividende încasate aferente titlurilor puse în echivalență	-	21.232
Fluxuri de trezorerie nete utilizate în activități de investiții	(126.219)	(1.215.857)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de finanțare		
Plăți de leasing	(642.548)	(1.118.354)
Încasări/(rambursări) de împrumuturi, net	(1.689.197)	(1.106.964)
Fluxuri de trezorerie nete generate din/(utilizate în) activități de finanțare	(2.331.745)	(2.225.318)
Creșterea/(descreșterea) netă de numerar și echivalente de numerar		
	(2.809.300)	(1.689.521)
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	4.270.919	5.960.440
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	1.461.619	4.270.919

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL (IFRS)

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	S1 2024	S1 2023	Δ%
Cifra de afaceri	9.910.325	10.257.193	-3%
Alte venituri	412.673	568.769	-27%
Cheltuieli cu materialele și consumabilele	(58.796)	(225.384)	-74%
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(4.144.726)	(5.561.453)	-25%
Cheltuieli cu servicii externe	(5.522.167)	(4.063.898)	36%
Cheltuieli cu amortizare	(595.017)	(590.958)	1%
Alte cheltuieli din exploatare	15.078	(95.421)	116%
Profit/(pierdere) din exploatare	17.370	288.848	-94%
EBITDA	612.387	879.806	-30%
Cheltuieli cu dobânzile, net	(175.910)	(312.117)	-44%
Alte (cheltuieli)/venituri financiare	100.082	(136.534)	173%
	(75.828)	(448.651)	83%
Profit/(pierdere) brut(ă)	(58.458)	(159.803)	63%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(51.410)	(8.289)	520%
Profit/(pierdere) net(ă)	(109.868)	(168.092)	35%
Total rezultat global	(109.868)	(168.092)	35%

BILANȚ INDIVIDUAL (IFRS)

INDICATORI BILANȚ (LEI)	30.06.2024	31.12.2023	Δ%
Drepturi de utilizare active leasing	2.695.888	3.091.787	-13%
Alte active necorporale	2.060	7.755	-73%
Imobilizări corporale	532.383	481.796	10%
Investiții în filiale	9.921.537	9.921.537	0%
Investiții în asociați	400.000	400.000	0%
Alte investiții financiare	284.443	284.443	0%
Creanțe pe termen lung	-	67.500	-100%
Creanțe cu impozitul amânat	464.864	458.294	1%
Total active imobilizate	14.301.175	14.713.112	-3%
Creanțe comerciale	2.468.082	973.325	154%
Alte creanțe	791.947	484.720	63%
Împrumuturi acordate filialelor	790.939	772.689	2%
Creanțe cu impozitul curent	(730)	57.250	-101%
Cheltuieli în avans	276.507	904.968	-69%
Numerar și echivalente de numerar	279.260	3.120.128	-91%
Total active circulante	4.606.005	6.313.080	-27%
Total active	18.907.180	21.026.192	-10%
Capital social	2.104.084	2.104.084	0%
Prime de emisiune	3.385.381	3.385.381	0%
Rezerve legale	205.338	205.338	0%
Alte rezerve	749.809	749.809	0%
Rezultat reportat	5.745.002	8.178.500	-30%
Rezultatul perioadei	(109.868)	(2.433.498)	95%
Total capitaluri proprii	12.079.746	12.189.614	-1%
Datorii pe termen lung	2.488.371	4.630.773	-46%
Leasing	2.177.568	2.630.773	-17%
Împrumuturi pe termen lung	310.803	2.000.000	-84%
Datorii curente	4.339.063	4.205.805	3%
Leasing	1.091.408	1.114.158	-2%
Datorii comerciale și asimilate	893.329	719.088	24%
Datorii către clienți	3.831	3.831	0%
Datorii cu beneficiile angajaților	807.181	987.748	-18%
Alte datorii	1.543.314	1.380.980	12%
Total datorii	6.827.434	8.836.578	-23%
Total capitaluri proprii și datorii	18.907.180	21.026.192	-10%

CASH FLOW INDIVIDUAL (IFRS)

CASH FLOW (LEI)	30.06.2024	31.12.2023
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Profit/(pierdere) brută	(58.458)	(2.738.460)
Ajustări privind:		
Cheltuielile cu deprecierea și amortizarea	595.017	2.985.792
Pierderi/(câștiguri) din cedarea/casarea activelor imobilizate	(69.813)	(14.408)
Ajustări de valoare privind activele circulante	(28.343)	422.970
Cheltuieli cu dobânzile, net	175.910	567.276
Venituri din dividende	-	(50.000)
Beneficii angajați sub formă de acțiuni acordate	-	220.750
	614.313	1.393.920
Variația:		
creanțelor comerciale și a altor creanțe	(1.077.680)	2.288.862
datoriilor comerciale și a altor datorii	156.008	(462.174)
Fluxuri de numerar generat din activități de exploatare	(307.359)	3.220.608
Dobânzi plătite	(175.910)	(676.860)
Impozit pe profit plătit	-	(18.643)
Fluxuri de trezorerie nete generate din/(utilizate în) activități de exploatare	(483.269)	2.525.105
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investiții		
Plăți pentru achiziția/dezvoltarea de imobilizări corporale și necorporale	(167.707)	(695.553)
Încasări din cedarea activelor corporale	69.813	71.340
Plăți amânate aferente achizițiilor de filiale, inclusiv dobânda cumulată	-	(636.486)
Împrumuturi acordate filialelor	(18.250)	(239.984)
Dividende încasate	-	21.235
Fluxuri de trezorerie nete utilizate în activități de investiții	(116.144)	(1.479.448)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de finanțare		
Plăți de leasing	(552.258)	(911.035)
Încasări/(rambursări) de împrumuturi, net	(1.689.197)	(753.324)
Fluxuri de trezorerie nete generate din/(utilizate în) activități de finanțare	(2.241.455)	(1.664.359)
Creșterea/(descreșterea) netă de numerar și echivalente de numerar	(2.840.868)	(618.702)
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	3.120.128	3.738.830
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	279.260	3.120.128

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL (RAS)

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	S1 2023	S1 2024	Δ%
Venituri din exploatare, din care:	10.811.846	10.322.998	-5%
Cifra de afaceri netă	10.194.476	10.253.159	1%
Venituri din producția de imobilizări necorporale	539.858	0	-100%
Alte venituri din exploatare	77.512	69.839	-10%
Cheltuieli din exploatare, din care:	10.819.044	10.505.332	-3%
Cheltuieli cu materialele	55.929	40.035	-28%
Cheltuieli cu chirii, utilități, mentenanță	958.331	841.260	-12%
Cheltuieli cu personalul	5.263.634	4.144.726	-21%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	176.149	122.814	-30%
Cheltuieli cu terții	3.829.964	5.343.232	40%
Alte cheltuieli de exploatare	107.599	13.265	-88%
Cheltuieli cu provizioanele	427.438	0	-100%
Rezultat operațional	(7.198)	(182.335)	-2.433%
EBITDA	168.951	(59.520)	-135%
Venituri financiare	326.618	134.287	-59%
Cheltuieli financiare	495.306	77.873	-84%
Rezultat financiar	(168.688)	56.413	133%
Venituri totale	11.138.464	10.457.284	-6%
Cheltuieli totale	11.314.350	10.583.206	-6%
Rezultat brut	(175.886)	(125.922)	28%
Impozitul pe profit/alte impozite	57.250	57.980	1%
Rezultat net	(233.136)	(183.902)	21%

BILANȚ INDIVIDUAL (RAS)

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31.12.2023	30.06.2024	Δ%
Active imobilizate, din care:	12.191.648	12.254.794	1%
Imobilizări necorporale	7.755	2.060	-73%
Imobilizări corporale	481.796	532.383	10%
Imobilizări financiare	11.702.097	11.720.351	0%
Active circulante, din care:	5.177.700	3.967.061	-23%
Stocuri	2.503	2.502	0%
Creanțe	2.055.066	3.685.298	79%
Casa și conturi la bănci	3.120.131	279.260	-91%
Cheltuieli înregistrate în avans	904.968	276.507	-69%
TOTAL ACTIV	18.274.316	16.498.362	-10%
Datorii, din care:	5.258.089	3.666.037	-30%
Datorii curente	2.680.084	3.613.540	35%
Datorii pe termen lung	2.078.267	52.497	-97%
Provizioane	499.738	0	-100%
Capitaluri proprii, din care:	13.016.227	12.832.325	-1%
Capital subscris și vărsat	2.104.084	2.104.084	0%
Alte elemente de capitaluri proprii	883.000	883.000	0%
Prime de capital	3.385.381	3.385.381	0%
Rezerve legale	955.147	955.147	0%
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	5.990.000	5.990.000	0%
Profitul sau (pierderea) reportată	2.034.325	(301.385)	-115%
Profitul sau (pierderea) exercițiului financiar	(2.335.710)	(183.902)	92%
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	18.274.316	16.498.362	-10%

CASH FLOW INDIVIDUAL (RAS)

CASH-FLOW (LEI)	30.06.2023	30.06.2024
Numerar la începutul perioadei	3.738.830	3.120.128
Numerar la sfârșitul perioadei	155.953	279.260
Exploatare		
Intrări de fluxuri de numerar din:		
Clienți	8.786.584	9.048.433
Alte operațiuni/subvenții		764.787
Ieșiri de fluxuri de numerar pentru:		
Achiziții de stocuri	25.478	3.284
Cheltuieli generate de exploatare și administrare	6.522.216	6.970.087
Salarii	4.949.248	3.806.303
Dobânzi	81.785	60.404
Situația netă a fluxurilor de numerar din activitatea de exploatare	(2.792.143)	(1.026.857)
Activitatea investițională		
Intrări de fluxuri de numerar din:		
Majorări de capital social	(220)	0
Încasări din vânzarea de imobilizări	56.298	69.813
Ieșiri de fluxuri de numerar pentru:		
Achiziții mijloace fixe	22.927	167.707
Situația netă a fluxurilor de numerar din activitatea investițională	33.151	(97.894)
Activități financiare		
Intrări de fluxuri de numerar din:		
Împrumuturi	2.089.383	0
Ieșiri de fluxuri de numerar pentru:		
Plată împrumuturi primite	2.913.269	1.716.117
Situația netă a fluxurilor de numerar din activități financiare	(823.886)	(1.716.117)
Situația netă a fluxurilor de numerar	(3.582.878)	(2.840.868)

PERSPECTIVA ANULUI 2024

Bugetul de venituri și cheltuieli consolidat pentru anul 2024 al Softbinator Technologies a fost aprobat de acționari în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor care a avut loc pe 23 aprilie 2024.

Pentru 2024, conducerea Companiei a propus ca obiectiv al Grupului Softbinator revitalizarea profitabilității, susținută de investiții semnificative în atragerea de noi proiecte și extinderea portofoliului de clienți. Prioritatea grupului este intensificarea activităților în SUA, cu accent pe consolidarea echipei de vânzări și stabilirea de noi parteneriate, în special în Silicon Valley, New York și Florida.

Evoluția din S1 2024 este în conformitate cu acest plan, prin urmare, conducerea menține bugetul pentru 2024 așa cum a fost prezentat în Adunarea Generală a Acționarilor din 23 aprilie 2024.

RISCURI

Cele mai semnificative riscuri legate de activitatea Softbinator Technologies pentru a doua jumătate a anului sunt prezentate mai jos. Cu toate acestea, riscurile prezentate în această secțiune nu includ toate acele riscuri asociate activității emitentului. Per total, pot exista alți factori de risc și incertitudini pe care Compania nu le cunoaște în momentul redactării acestui document și care pot modifica rezultatele efective ale emitentului, condițiile financiare, performanța și performanța în viitor și pot duce la o scădere a prețului acțiunii companiei. De asemenea, investitorii ar trebui să efectueze verificările prelabile necesare pentru a-și elabora propria evaluare a oportunității de investiție.

Încetinirea economică pe piața din SUA

Indicatorii recentți au stârnit îngrijorări în rândul analiștilor cu privire la o încetinire economică iminentă în Statele Unite, principala piață a Softbinator Technologies. Aceste semne timpurii, care ar putea indica începutul unei recesiuni, prezintă un risc semnificativ pentru stabilitatea financiară a Companiei. Pe măsură ce economia americană încetinește, există o probabilitate tot mai mare ca afacerile să își reducă cheltuielile pentru servicii neesențiale, inclusiv dezvoltarea de software și proiecte IT. Având în vedere că o parte substanțială a veniturilor Softbinator Technologies provine de la clienți din SUA, o contracție a bugetelor lor pentru IT ar putea duce la o reducere a cererii pentru serviciile Companiei. Acest lucru, la rândul său, ar putea afecta negativ fluxurile de venituri și profitabilitatea Companiei, ceea ce ar putea cauza tensiuni asupra poziției sale financiare.

În plus, o recesiune economică mai amplă ar putea agrava provocările, cum ar fi întârzierile plăților de la clienți, creșterea concurenței pentru oportunitățile de pe piață în scădere și presiunea asupra strategiilor de stabilire a prețurilor, pe măsură ce clienții caută reduceri de costuri. Pentru a atenua aceste riscuri, Softbinator Technologies ar putea fi nevoită să exploreze diversificarea bazei sale de clienți pe diferite piețe, creșterea eficienței operaționale și ajustarea ofertei de servicii pentru a se alinia la nevoile în schimbare ale clienților în timpul unei recesiuni economice.

Riscul asociat planului de dezvoltare a afacerii

Obiectivul strategic al Companiei este de a dezvolta în mod continuu relațiile cu clienții. Nu poate fi exclusă posibilitatea ca Softbinator să nu fie capabilă să extindă baza curentă de clienți sau posibilitatea ca relațiile cu clienții existenți să se deterioreze. Există, de asemenea, și riscul ca Societatea să nu fie capabilă să îndeplinească alte elemente din strategia pe care și-a definit-o, adică: lărgirea forței de vânzări, stabilirea de birouri locale în principalele orașe ale țării, extinderea bazei de clienți și furnizarea de training-uri pentru un număr mai mare de potențiali clienți, iar dezvoltarea și crearea de parteneriate strategice cu firme cu profil similar sau complementare nu se vor dovedi de succes. Pentru a reduce acest risc, Compania intenționează să continue să extindă oferta de produse și servicii și să îmbunătățească activitățile de marketing.

Risc legat de modificările fiscale

În prezent, există riscul ca Emitentul să se confrunte cu creșteri ale impozitelor datorate în cazul modificării ratelor de impozitare sau în cazul în care legile sau reglementările fiscale sunt modificate sau reinterpretate de către autoritățile competente într-un mod care defavorizează Emitentul, ceea ce ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra fluxurilor de numerar, a activității, a perspectivelor, a rezultatelor operațiunilor și a situației financiare pentru orice perioadă de raportare afectată. Acest risc este deosebit de accentuat pentru perioada următoare, având în vedere că în a doua jumătate a anului 2024 vor avea loc alegeri

parlamentare și prezidențiale în România, ceea ce poate conduce la modificări pentru numeroase politici.

Riscuri cheie asociate cu fluctuațiile valutare

Fluctuațiile valutare, în special cele între USD și RON, pot afecta direct bilanțul companiei. Pentru dețineri de active sau datorii în valute străine, o schimbare bruscă a cursului de schimb poate modifica semnificativ valoarea lor în termeni reali. În plus, realizarea de tranzacții în diverse valute poate conduce la riscuri neașteptate datorate volatilității cursurilor de schimb, iar variațiile cursurilor de schimb pot afecta competitivitatea produselor și serviciilor noastre pe piețele internaționale, influențând atât prețurile de import, cât și cele de export. Aceste fluctuații pot afecta marjele de profit și pot introduce incertitudini în planificarea bugetară. Deși strategiile de hedging sunt adesea folosite pentru a proteja împotriva volatilității valutare, ele vin cu propriile lor costuri și nu sunt întotdeauna complet eficiente. Predictibilitatea fluctuațiilor valutare rămâne o provocare, iar evoluțiile anterioare pot crea incertitudini în planificarea pentru perioadele viitoare.

Risc legat de reevaluarea valorii immobilizărilor necorporale

După evaluări periodice, Grupul poate constata că unele dintre immobilizările necorporale, asociate cu proiectele de dezvoltare software, nu își ating obiectivele financiare anticipate – fie nu generează venituri, fie nu se așteptau ca veniturile generate să nu fie așa cum au fost estimate inițial. Drept urmare, echipa de management poate lua decizia de a ajusta valoarea acestor immobilizări în registrele contabile, uneori chiar până la zero. Aceste ajustări vor rezulta în pierderi non-cash, ce pot varia în funcție de proiect, afectând astfel performanța raportată a Grupului în perioadele viitoare.

Riscul de preț

Riscul de preț reprezintă riscul ca prețul de piață al produselor și serviciilor vândute de companie să fluctueze în așa măsură încât să facă neprofitabile contractele existente. În acest sens, Emitentul include în contracte clauze contractuale care să diminueze acest risc (clauze de impreviziune / renegociere a prețului). În cazul prețurilor forței de muncă (angajați sau subcontractori), compania nu are contracte pe termen lung, cu livrări succesive și prețuri fixe cu clienții, putând astfel ofera în orice moment ținând cont de situația curentă. Compania estimează că orice creștere a costurilor cu forța de muncă va afecta similar întreaga industrie, nu doar Compania.

Riscul de cash-flow

Acesta reprezintă riscul ca societatea să nu-și poată onora obligațiile de plată la scadență. O politică prudentă de gestionare a riscului de cash-flow implică menținerea unui nivel suficient de numerar, echivalent de numerar și disponibilitate financiară prin facilități de credit contractate adecvat. Compania monitorizează nivelul intrărilor de numerar previzionate din încasarea creanțelor comerciale, precum și nivelul ieșirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale și a altor datorii. Datorită acestui model de afaceri, care include furnizarea de servicii de monitorizare sub o taxă fixă lunară, societatea reușește să mențină un flux de numerar sănătos.

Riscul de contrapartidă

Riscul de contrapartidă – acesta este riscul ca o terță persoană fizică sau juridică să nu își îndeplinească obligațiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducând astfel la o pierdere financiară. Compania este expusă riscului de credit din activitățile sale de exploatare (în principal pentru creanțe comerciale externe) și din activitățile sale financiare, inclusiv depozitele la bănci și instituții financiare, tranzacții de schimb valutar și alte instrumente financiare.

Riscul privind concurența

Schimbarea strategiei de către competitorii existenți sau intrarea unora noi pe piață, în special din afara României, cu bugete semnificative de a finanța creșterea agresivă, va intensifica concurența și va pune presiune asupra activității desfășurate de companie, având riscul de a înregistra o scădere a cifrei de afaceri sau a profitului.

Riscul pierderii reputației

Este un risc inerent activității Emitentului, reputația fiind deosebit de importantă în mediul de afaceri. Riscul privind reputația este inerent activității economice a Softbinator Technologies. Abilitatea de a păstra și de a atrage noi clienți depinde și de recunoașterea brandului Softbinator Technologies și de reputația acestuia pentru calitatea serviciilor oferite pe piață. O opinie publică negativă despre Softbinator Technologies ar putea rezulta din practici reale sau percepute în piața de securitate cibernetică în general, cum ar fi neglijență în timpul furnizării de servicii sau chiar din modul în care Softbinator Technologies își desfășoară sau este percepută ca își desfășoară activitatea. Pentru diminuarea acestui risc, Emitentul alocă atenție și resurse în scopul dezvoltării unor relații contractuale cu clienți și furnizări ce sunt respectate întocmai, arată permanent transparență în îndeplinirea obligațiilor astfel asumate, și, de asemenea, beneficiază de îndrumarea membrilor CA, cu o îndelungată experiență în clădirea și menținerea reputației în industrie.

Riscul asociat cu sistemele IT

Eficiența activității Companiei depinde într-o oarecare măsură de sistemele IT de gestiune utilizate de aceasta. O defecțiune sau o breșă a sistemelor de informații ale Companiei ar putea perturba activitatea Companiei, ar putea determina dezvăluirea sau utilizarea necorespunzătoare a informațiilor confidențiale sau patrimoniale, daune ale reputației Companiei, creșterea costurilor acesteia sau ar putea determina alte pierderi. Materializarea oricăror deficiențe de mai sus ar putea avea un efect negativ asupra activității, situației financiare și rezultatelor operațiunilor Companiei.

DECLARAȚIA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

București, 5 septembrie 2024

Subsemnatul Daniel Ilinca, în calitate de Reprezentant al Președintelui Consiliului de Administrație al Softbinator Technologies S.A., societate cu sediul social în București, Str. Costache Negri 1-5, etaj 4, sector 5, cod unic de înregistrare 38043696, număr de ordin la Oficiul Registrul Comerțului J40/13638/2017, declar pe proprie răspundere, cunoscând dispozițiile art. 326 Noul Cod Penal, cu privire la falsul în declarații, următoarele:

- După cunoștințele mele, raportarea contabilă a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea contabilă a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Societății;
- După cunoștințele mele, Raportul Semestrial aferent perioadei 01.01.2024 - 30.06.2024, transmis operatorului pieței de capital - BVB - precum și Autorității de Supraveghere Financiară, prezintă în mod corect și complet informațiile despre Societate.

Daniel ILINCA

Reprezentant al DCI Management & Investments S.R.L., Președintele Consiliului de Administrație

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

S1027_A1.0.0 29.07.2024 Tip situație financiară : BS

An Semestru Anul **2024**

Versiuni **Atenție!**

Suma de control 2.987.084

Entitatea SOFTBINATOR TECHNOLOGIES SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 5 Localitate Bucuresti
Strada Costache Negri Nr. 1-5 Bloc --- Scara -- Ap. --- Telefon 1

Număr din registrul comerțului J40/13638/2017 Cod unic de inregistrare 3 8 0 4 3 6 9 6

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

6201 Activități de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client)

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6201 Activități de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client)

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

F10 - SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI 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

DCI MANAGEMENT & INVESTMENTS SRL

Numele si prenumele

EXPERT ACCOUNTING ASSOCIATED SRL

?

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

1375/18.10.2002

CIF/ CUI membru CECCAR

1 4 3 3 2 7 0 0

Semnătura _____

Semnătura _____

Radu-Vlad
Vuica

Semnat digital de Radu-Vlad
Vuica
Data: 2024.09.03 18:42:07
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

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	7.755	2.060
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	481.796	532.383
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	11.702.097	11.720.351
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	12.191.648	12.254.794
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	2.503	2.503
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)	2.055.066	3.685.298
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	2.055.066	3.685.298
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	3.120.131	279.260
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	5.177.700	3.967.061
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	904.968	276.507
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	904.968	276.507
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	2.680.084	3.613.540
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	3.402.584	630.028
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	15.594.232	12.884.822
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	2.078.267	52.497
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	499.738	0
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
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	2.987.084	2.987.084
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	2.104.084	2.104.084
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	883.000	883.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	3.385.381	3.385.381
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	955.147	955.147
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39	5.990.000	5.990.000
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	2.034.325	0
SOLD C (ct. 117)	44	42	0	301.385
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	2.335.710	183.902
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	13.016.227	12.832.325
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	13.016.227	12.832.325

*) 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

DCI MANAGEMENT & INVESTMENTS SRL

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

EXPERT ACCOUNTING ASSOCIATED SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

1375/18.10.2002

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. <small>Nr.rd. OMF nr.3100/2024</small>	Nr. rd.	Perioada de raportare	
			01.01.2023-30.06.2023	01.01.2024-30.06.2024
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	10.194.476	10.253.159
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	10.194.476	9.852.649
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	10.194.476	10.253.159
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	539.858	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		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	77.512	69.839
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	10.811.846	10.322.998
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	15.023	21.538
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	40.906	18.496
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	169.454	18.761
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	18.811	18.761
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	0	0
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	5.263.634	4.144.726
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	5.129.379	4.033.696
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	134.255	111.030

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	176.149	122.814
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	176.149	122.814
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-1.157	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	3.197	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	4.354	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	4.726.441	6.178.998
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	3.781.006	5.343.234
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	788.877	822.499
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	788.877	822.499
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
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)	48.959	331
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	107.599	12.934
— 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	428.595	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	640.013	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	211.418	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	10.819.045	10.505.333
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	7.199	182.335
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	13.549	18.250
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	13.549	18.250
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	313.069	116.037
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	326.618	134.287
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	81.785	60.404
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	413.521	17.470
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	495.306	77.874
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	56.413
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	168.688	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	11.138.464	10.457.285
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	11.314.351	10.583.207
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	175.887	125.922
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	57.250	57.980
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
25. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 67a - 68 - 66a + 66b)	84	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 67a + 68 - 64 + 66a - 66b)	85	70	233.137	183.902

*) 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

DCI MANAGEMENT & INVESTMENTS SRL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EXPERT ACCOUNTING ASSOCIATED SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

1375/18.10.2002

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2024

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.3100 / 2024	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		183.902	
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, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	30.06.2023		30.06.2024	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	60		38	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	62		29	
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, permise 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	125.910	
Convaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	11.475.050	11.720.351
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	10.929.409	10.929.412
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	10.929.409	10.929.412
- 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	545.641	790.939
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	545.641	790.939
- 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	5.272.381	2.929.907
- 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	4.725.428	2.757.766
- 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	19	0
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	1.211.445	747.479
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	76.452	211.277
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.128.650	529.859
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	6.343	6.343
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	225.768	284.419
- 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	225.768	284.419
- 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		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni 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	16.059	17.479
- în lei (ct. 5311)	99	85	16.059	17.479
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	139.894	261.781
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	128.610	259.562
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	11.284	2.219
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	7.327.371	3.666.037
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	2.159.274	0
- în lei	114	100	2.159.274	0
- 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	0	417.652
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	0	310.803
- în valută	119	105	0	106.849
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	555.242	897.160
- 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	25.019	0
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	546.028	632.833
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	352.106	178.240
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	301.333	150.327
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	47.137	27.913
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	3.636	0
- 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	3.714.721	1.540.152		
-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				
-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	3.714.721	1.540.152		
- 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	1.026.690	2.104.084		
- acțiuni cotate 4)	150	131	0	2.104.084		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	1.026.690	0		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	16.557	16.557		
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	38.670	0		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2023		30.06.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.026.690	X	2.104.084	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	330.906	32,23	0	0,00
- deținut de persoane fizice	170	151	695.784	67,77	1.455.484	69,17
- deținut de alte entități	171	152	0	0,00	648.600	30,83

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat

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

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

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

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

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

XVI. Venituri obținute din activități agricole ***)**

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		30.06.2023	30.06.2024
Venituri obținute din activități agricole	178	157	

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

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DCI MANAGEMENT & INVESTMENTS SRL

Numele si prenumele

EXPERT ACCOUNTING ASSOCIATED SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

1375/18.10.2002

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 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