



# Raport Semestrial Fort-S1 2024

# Raport Semestrial S1 2024

Raport curent în conformitate cu	Legea 24/2017, Regulament ASF 5/2018
Pentru exercițiul financiar	01.01.2024 – 30.06.2024
Data raportului	06.09.2024
Numele companiei	FORT S.A.
Sediul social	Str. Sergent Ion Nuțu, nr. 44, One Cotroceni Park, Corp A și Corp B, etaj 4, sector 5, Bucuresti
Punct de lucru	Str. Sergent Ion Nuțu, nr. 44, One Cotroceni Park, Corp A și Corp B, etaj 4, sector 5, Bucuresti
Telefon/Fax	021.527.16.00 / 021.527.16.98
Cod Unic de Înregistrare la Registrul Comerțului	34836770
Număr de ordine la Registrul Comerțului	J40/9427/2015
Cod LEI	787200Z4ZG9R3AIIYN48
Piața pe care sunt tranzacționate acțiunile	Segment: SMT / Categoria: AeRO Premium
Simbol de tranzacționare BVB	4RT
Cod ISIN acțiuni	RO9K85P2XSG3
Capital social subscris și vărsat	1.120.928,60 lei
Principalele caracteristici ale titlurilor emise de companie	11.209.286* acțiuni la valoarea nominală de 0,10 lei per acțiune

\*La data redactării prezentului raport, Compania are în proces de înregistrare la ASF majorarea de capital social prin alocarea de acțiuni gratuite conform Hotărârii AGEA nr. 02/02.07.2024.

## Cuprins

Mesaj de la CEO .....	3
Informații generale despre emitent și scurt istoric .....	5
Descrierea activității emitentului .....	5
Evenimente semnificative .....	5
Situația Economico-Financiară .....	8
Analiza consolidată a poziției financiare: .....	8
Contul de profit și pierdere consolidat .....	11
Elemente de cash flow .....	13
Analiza activității societății .....	14
Schimbari care afectează capitalul .....	15
Riscuri identificate de emitent .....	16
Administrarea societății .....	16
Tranzacții semnificative .....	16
Situații financiare consolidate și individuale S1 2024 (neauditare) .....	18
Bilanț Consolidat .....	18
Contul de profit și pierdere Consolidat .....	20
Situația fluxurilor de trezorerie Consolidat .....	21
Bilanț individual FORT S.A. ....	22

## Mesaj de la CEO

Dragi acționari și parteneri,

În calitate de CEO al FORT sunt încântat să vă prezint primul nostru raport semestrial publicat pe fluxurile de știri ale BVB. Vă mulțumesc pentru încrederea și sprijinul acordate. În perioadă de raportare am propus acționarilor două inițiative esențiale care aduc valoare: distribuirea de dividende și alocarea de acțiuni gratuite, ambele aprobate în luna iulie.

În prima jumătate a anului 2024, FORT a continuat să își amplifice activitățile de expansiune internațională, atât prin prezență fizică în piețele strategice din Marea Britanie și Asia de Sud-Est, cât și prin inițiative online. Rezultatele sunt încurajatoare, cu contracte semnate în Marea Britanie, Danemarca și Slovacia. Având în vedere aceste progrese, ne așteptăm ca volumul exporturilor de servicii să crească în semestrul al doilea, fiind dedicați identificării de noi clienți și parteneriate internaționale.

Înțelegem complexitatea activităților de prospectare și dezvoltare de afaceri, care necesită timp pentru a se concretiza în proiecte generatoare de venituri. Astfel, ne vom concentra pe întărirea prezenței noastre locale în piețele țintă, luând în considerare posibilitatea deschiderii unui punct de lucru permanent în trimestrul 4, cu o decizie finală planificată pentru sfârșitul lunii septembrie.

Pe plan local, am identificat și valorificat noi oportunități de colaborare, reușind să încheiem parteneriate cu clienți din domeniul serviciilor financiare și dezvoltării de software. Suntem optimiști că noile reglementări legislative, precum NIS2, DORA și PSD3, vor aduce oportunități suplimentare, având în vedere cerințele de conformitate ale clienților.

În primele șase luni ale anului 2024, am orientat activitatea FORT spre proiecte cu marje comerciale mai ridicate, bazate pe servicii de securitate cibernetică. Decizia de a ne concentra pe aceste servicii a fost dictată de dorința de expansiune internațională, având în vedere că serviciile sunt mai ușor de exportat comparativ cu soluțiile și echipamentele de securitate. Totodată, am început demersuri comerciale pentru livrarea de echipamente și soluții, care sunt în curs de finalizare și vor contribui la atingerea obiectivelor bugetare în ceea ce privește profitabilitatea. În a doua jumătate a anului, ne propunem să extindem echipa de vânzări pentru a stimula creșterea în acest sector.

În prima jumătate a anului 2024, FORT a înregistrat venituri totale consolidate de 6.795.744 lei, marcând o scădere de 33% față de perioada similară a anului precedent. Această scădere s-a produs, în principal, din cauza a două aspecte: strategia de concentrare pe proiecte axate

pe livrarea de servicii, care generează o marjă procentuală mai mare, și finalizarea proiectului de cercetare, ce a redus veniturile din categoria „Alte venituri din exploatare” la 61.338 lei, comparativ cu 1.305.341 lei în aceeași perioadă a anului anterior. Totuși, această diminuare a fost compensată de scăderea cheltuielilor asociate proiectului respectiv, rezultând astfel un impact final pozitiv.

Rezultatul net pozitiv, conform standardelor IFRS (International Financial Reporting Standards) este de 330.674 lei, în timp ce rezultatul operațional a scăzut cu 69%, ajungând la 404.893 lei. În conformitate cu standardele RAS (Romanian Accounting Standards), profitul net a fost de 47.067 lei. Această diferență se datorează tratamentului contabil diferit al fondului comercial și al contractelor de închiriere pe termen lung între cele două standarde, diferențe detaliate în capitolul Situația economico-financiară.

Se vede însă clar focusul nostru pe livrarea de servicii: veniturile din serviciile de cybersecurity au crescut cu 13% față de perioada anterioară, atingând valoarea de 5,56 milioane lei. În același timp, marja brută a înregistrat o creștere semnificativă de 191%, ajungând la 2,38 milioane lei. Este important de menționat că, istoric, peste 60% din marja brută este generată în semestrul al doilea al anului.

În ceea ce privește rezultatele operaționale, acestea sunt lucrurile importante:

- **Parteneriate Încheiate:** 2 în Marea Britanie
- **Oferte Transmise:** Peste 100, cu o rată de conversie de aprox. 56%
- **Pipeline de Vânzări:** Peste 70 de lead-uri active
- **Proiecte Livrate:** Peste 50
- **Furnizori Globali Noi în Portofoliul MSSP:** 3
- **Clienți Noi:** 8

Pentru orice întrebări și feedback, vă încurajez să ne contactați la adresa dedicată acționarilor: [investors@fort.ro](mailto:investors@fort.ro).

Cu stimă,

Vladimir Ghiță

CEO, FORT



## Informații generale despre emitent și scurt istoric

**FORT S.A.**, cunoscută anterior ca Global Resolution Experts S.A., a fost fondată în 2015, având ca obiectiv principal livrarea de servicii de consultanță IT pe piața locală. Începută cu o echipă de 7 specialiști, compania s-a concentrat treptat pe securitatea cibernetică, oferind servicii precum teste de penetrare și audituri IT.

În 2021, s-a lansat GRX Advisory SRL, dedicată consultanței în securitatea cibernetică și IT, separându-se astfel de Global Resolution Experts, care a continuat să se axeze pe evaluarea rezilienței clienților. ISEC Associates SRL, fondată în 2003, a oferit servicii similare, combinând activitățile de ofensivă și consultanță în securitate. În 2021, grupul Bittnet a achiziționat pachetul majoritar al Global Resolution Experts și ISEC Associates, oferind astfel acces la procese operaționale eficiente și facilitând creșterea rapidă a FORT. În august 2022, brandul FORT a fost creat prin fuziunea acestor entități sub aceeași echipă de management, având ca obiectiv principal securitatea cibernetică. La sfârșitul anului 2022, echipa FORT a crescut organic la 31 de persoane, având o cultură organizațională axată pe dezvoltarea competențelor tehnice și obținerea de certificări. În 2023, FORT a obținut avize de la Directoratul Național de Securitate Cibernetică, Autoritatea pentru Digitalizarea României, Autoritatea de Supraveghere Financiară și Agenția Națională de Administrare Fiscală pentru audituri de securitate. În decembrie 2023, FORT a realizat cu succes un plasament privat, strângând 1,67 milioane lei de la 34 de investitori. În 17 mai 2024, FORT a fost listată pe piața AeRO-SMT a Bursei de Valori București, marcând începutul unei noi etape de dezvoltare în calitate de companie publică.

## Descrierea activității emitentului

FORT S.A. se poziționează ca un lider „one-stop-shop” în securitatea cibernetică, oferind soluții complete care acoperă toate aspectele, de la audit și consultanță până la implementare. Prin modelul său bazat pe abonamente lunare, FORT nu doar că garantează venituri recurente, dar și îmbunătățește fidelizarea clienților. Compania vizează expansiunea internațională în piețe strategice precum Țările de Jos, SUA și Republica Moldova, având avantajul expertizei echipei și al recunoașterii internaționale pentru a crește profitabil fără a înregistra costuri suplimentare

de personal. Parteneriatele solide și premiile obținute consolidează poziția FORT în fața competitorilor, consolidându-i statutul atât pe piața națională, cât și pe cea internațională.

Printre clienții FORT se regăsesc atât organizații din sectorul privat, cât și instituții de stat, reflectând astfel diversitatea și amploarea serviciilor oferite. Compania se distinge printr-o echipă extrem de experimentată și bine pregătită, capabilă să gestioneze proiecte de mare complexitate. De asemenea, scalabilitatea afacerii FORT este un aspect remarcabil, permițându-i să se adapteze și să crească în mod eficient pe noi piețe. În plus, apartenența la Bittnet Group, unul dintre cele mai mari grupuri de IT din România, întărește și mai mult reputația companiei, oferind un sprijin solid și o rețea extinsă în domeniu.

## **Servicii și Soluții:**

### **1. Consultanță și Design în Securitate Cibernetică și IT:**

- **Consultanță Generală:** FORT oferă consultanță de specialitate în securitate cibernetică, proiectare de soluții și sisteme, management de proiect, analiză de business, arhitectură IT, configurare și mentenanță echipamente.
- **CISO as a Service:** Înlocuiește funcția de Chief Information Security Officer (CISO) pentru companii medii care necesită un cadru robust de securitate fără angajarea unui specialist dedicat.
- **DevSecOps:** Integrează bunele practici de securitate în dezvoltarea software-ului, identificând vulnerabilitățile în faza de dezvoltare pentru a reduce costurile și a crește veniturile.
- **Consultanță pentru Conformitate:** Asigură suport pentru respectarea reglementărilor naționale și internaționale, inclusiv ISO și GDPR.
- **Managed Security Services:** Oferă soluții avansate precum XDR, WAF, NGFW și training pentru conștientizarea securității, bazate pe modele de abonament care includ licențe, instalare, configurare și suport.

### **2. Echipamente și Licențe:**

- **Livrare Soluții Software și Hardware:** Furnizează echipamente și software de la lideri de piață precum F5 Networks, Microsoft, Cisco, Palo Alto și CrowdStrike, însoțite de servicii profesionale de instalare și configurare.

### 3. Evaluare Securitate IT:

- **SOC as a Service:** Asigură gestionarea eficientă a incidentelor de securitate cibernetică, utilizând experiența în identificarea vulnerabilităților și monitorizarea infrastructurii.
- **Offensive Security și Incident Response:** Oferă teste de penetrare, Red Teaming, analiză a codului sursă și alte servicii critice, inclusiv cele obligatorii legal în diverse industrii.

### 4. Audit și Conformitate:

- **Audit de Conformitate:** Efectuează verificări tehnice și de guvernanță pentru conformitatea cu reglementările naționale și internaționale, inclusiv cerințele legale de securitate cibernetică.

FORT integrează expertiza tehnică cu soluții inovatoare și o structură de business adaptabilă pentru a oferi servicii de securitate cibernetică de vârf, adaptate la nevoile clienților din diverse piețe.

## Evenimente semnificative

### Listarea acțiunilor 4RT pe piața AeRO-SMT a Bursei de Valori București

Pe 17 mai 2024, FORT a făcut un pas important în parcursul său devenind o societate publică listată pe sistemul multilateral de tranzacționare AeRO al Bursei de Valori București.

### Adunările Generale Ordinare și Extraordinare din 2 iulie 2024

La 2 iulie 2024, FORT a desfășurat Adunările Generale Ordinare și Extraordinare ale acționarilor. În cadrul acestor întâlniri, au fost aprobate două măsuri esențiale: distribuirea unui dividend brut de 0,99 lei per acțiune, care urmează a fi plătit în august 2024, și o majorare de capital social prin alocarea de acțiuni gratuite acționarilor, cu implementare programată pentru septembrie 2024. Toate punctele de pe ordinea de zi au fost aprobate fără obiecții de către acționari.

### Plata Dividende

Pe 20 august 2024, FORT a efectuat plățile dividendelor către acționarii înregistrați în registrul Depozitarului Central la data de 13 august 2024. Distribuția dividendelor a fost realizată prin intermediul sistemului standardizat al Depozitarului Central, iar Banca Transilvania a acționat ca agent de plată.



## Situația Economico-Financiară

Emitentul Fort SA publică rezultatele consolidate pregătite conform standardelor de raportare financiară românești (RAS), care sunt diferite de cele ale pilonului de Cybersecurity al Bittnet Group, ce raportează conform IFRS. Diferențele principale între cele două seturi de raportare se regăsesc în tratamentul diferit aplicat fondului comercial și contractelor de chirie pe termen lung. Fort SA este inclus în pilonul de raportare financiară al Bittnet Group.

Mai jos, prezentăm situația financiară consolidată a Fort SA, împreună cu filialele GRX Advisory SRL și ISEC Associates SRL, ambele deținute integral de către Emitent. Aceste informații includ bilanțul financiar, contul de profit și pierdere, precum și situația fluxurilor de trezorerie. Situațiile financiare interimare întocmite la 30 iunie 2024, care stau la baza prezentului raport semestrial, nu au fost auditate.

### Analiza consolidată a poziției financiare:

#### SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A ACTIVELOR

RON	30 Iunie 2024	30 Iunie 2023	Evoluție
Fond comercial	2,584,291	-	
Alte imobilizări necorporale	247,694	40,915	505%
Imobilizări corporale	245,667	377,383	-35%
Titluri puse în echivalență	-	-	
Alte imobilizări financiare	1,168,909	64,835	1703%
Impozit amânat	-	-	-
<b>Total active imobilizate</b>	<b>4,246,561</b>	<b>483,134</b>	<b>779%</b>
Stocuri	192,756	-	-
Creanțe comerciale și alte creanțe	5,127,681	9,060,285	-43%
Active financiare	-	-	-
Numerar și echivalente	3,009,973	2,437,318	23%
<b>Total active circulante</b>	<b>8,330,410</b>	<b>11,497,603</b>	<b>-28%</b>
<b>Total active</b>	<b>12,576,971</b>	<b>11,980,737</b>	<b>5%</b>

Dintre toate pozițiile bilanțiere aferente activelor, variațiile semnificative s-au înregistrat în dreptul poziției de fond comercial (înregistrarea valorii din tranzacția de achiziție a ISEC Associates SRL în a doua parte a anului 2023). Astfel, influențate de această înregistrare, activele imobilizate au crescut cu 779% până la valoarea de 4,2 milioane lei. Conform RAS, fondul comercial se depreciază, acest lucru regăsindu-se și în creșterea cheltuielilor cu

amortizarea, în timp ce, conform standardelor de raportare IFRS, doar se testează pentru depreciere cu frecvență anuală (impairment test). Situația prezentată este una dintre diferențele în raportarea rezultatelor IFRS ale pilonului de cybersecurity de la Bittnet Group și raportarea actuală pe formatul RAS. O altă diferență între cele două sisteme de raportare a rezultatelor este cheltuiala cu chiria aferentă contractului de sediu, care este tratată „clasic” ca o cheltuială în situațiile financiare RAS ale FORT, în timp ce în sistemul de raportare IFRS al Bittnet Group se constituie ca activ, care se depreciază în timp, în contrapartidă cu o datorie de leasing care generează costuri financiare cu dobânda aferentă.

Din perspectiva activelor circulante, creanțele asupra clienților au scăzut cu 43%, în timp ce poziția de numerar a înregistrat o evoluție pozitivă de +23% la finalul semestrului 1, 2024, comparativ cu perioada similară a anului anterior, în contextul unei viteze mai mari de încasare a creanțelor de la clienți.

### SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A DATORIILOR

RON	30 Iunie 2024	30 Iunie 2023	Evoluție
Total datorii pe termen lung	-	-	-
Total datorii pe termen scurt			
Din care:			
Împrumuturi bancare	-	-	-
Dividende de plata	923,400	923,400	0%
Datorii privind impozitul pe profit	13,054	54,095	-76%
Datorii comerciale si alte datorii	2,974,169	8,195,602	-64%
<b>Total datorii pe termen scurt</b>	<b>3,910,624</b>	<b>9,173,097</b>	<b>-57%</b>
<b>Total Datorii</b>	<b>3,910,624</b>	<b>9,173,097</b>	<b>-57%</b>

Dintre toate pozițiile bilanțiere aferente datoriilor, cea care merită cea mai mare atenție este poziția de datorii comerciale, care, la finalul semestrului 1, înregistra o diminuare semnificativă (-64%), raportat la perioada similară a anului trecut.

Poziția „dividende de plată” conține valoarea dividendelor aferente anului 2022 – datorate doar acționarului majoritar Bittnet Systems SA. Ceilalți acționari de la vremea respectivă au încasat dividendele cuvenite. La începutul anului 2023, acționarul Bittnet a fost de acord să amâne încasarea dividendelor cuvenite din distribuția aferentă profitului FORT înregistrat în anul 2022, până la o dată ulterioară, pentru a nu pune presiune, la acea dată, pe fluxurile de numerar ale emitentului.

La 30 iunie 2024, compania nu înregistra datorii pe termen lung.

#### SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A CAPITALURILOR

RON	30 iunie 2024	30 iunie 2023	Evoluție
Capital social	101,903	90,000	13%
Prime de emisiune	4,514,411	-	
Alte elemente de capitaluri proprii	-116,792	-	
Rezerve legale	48,961	18,200	169%
Rezultat reportat	4,070,797	1,996,110	104%
Rezultat curent	47,067	703,330	-93%
Total capitaluri	8,666,347	2,807,640	209%
Interese minoritare	-	-	-
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>8,666,347</b>	<b>2,807,640</b>	<b>209%</b>

Poziția de capitaluri a fost cea care a evoluat cel mai mult în semestrul 1 al anului 2024, în special datorită majorării de capital social derulată la finalul anului trecut, care a deschis drumul spre listarea companiei pe piața AeRO. În acest sens, poziția „prime de emisiune” înregistrează diferența între valoarea nominală aferentă acțiunilor nou emise în această operațiune, dar și pentru operațiunea de majorare în care au fost convertite în acțiuni creanțele acționarilor care au cesionat compania ISEC Associates SRL către FORT SA, operațiune finalizată anul trecut. Coroborat cu rezultatul raportat, per total, poziția de capitaluri proprii a avut o evoluție pozitivă (+209% vs S1 2024).

## Contul de profit și pierdere consolidat

RON	30 Iunie 2024	30 Iunie 2023	Evoluție
Venituri din contracte cu clienții			
Din care:	6,734,406	8,036,232	-16%
Venituri din servicii de cybersecurity	5,560,813	4,904,980	13%
Venituri din vânzare de mărfuri	250,651	1,746,060	-86%
Licențe revândute	922,942	1,385,192	-33%
Alte venituri	61,338	1,305,341	-95%
Cheltuieli cu mărfurile și alte materiale	-1,115,816	-3,102,582	-64%
Cheltuieli de personal și colaboratori	-3,135,443	-4,199,126	-25%
Amortizare	-411,666	-83,143	395%
Alte cheltuieli de exploatare	-2,040,955	-1,097,085	86%
Financiare	23,985	-6,331	479%
Câștig/(pierdere) titluri puse în echivalență	-	-	-
<b>Profit brut</b>	<b>115,849</b>	<b>853,306</b>	<b>-86%</b>
Impozit pe profit	-68,782	-149,976	-54%
<b>Profit net</b>	<b>47,067</b>	<b>703,330</b>	<b>-93%</b>

În perioada analizată, veniturile consolidate au evoluat astfel datorită concentrării FORT pe segmentul livrării de servicii, în detrimentul furnizării de soluții și echipamente. În același timp, întrucât sezonabilitatea afacerilor generează o valoare mai mare a veniturilor în a doua parte a anului, rezultatul raportat este conform estimării realizate în buget. De asemenea, aproximativ 60% din marja brută este generată istoric în al doilea semestru. Astfel, cifra de afaceri a FORT a înregistrat o diminuare de 16% la finalul S1 2024 comparativ cu S1 2023. Diminuarea cifrei de afaceri a avut ca efect și reducerea profitabilității înregistrate în semestrul 1, când profitul brut a fost de 115 mii lei. Creșterea cheltuielilor de exploatare a impactat negativ profitabilitatea, dinamică fiind generată de faptul că, pentru dezvoltarea activității, sunt necesare activități specifice de vânzări și marketing. Totodată, se observă o creștere a cheltuielilor generate de furnizorii de servicii implicați în activitatea de livrare, un efect al axării companiei pe livrarea de servicii. Chiar și în aceste condiții, într-un an marcat de dorința companiei de a realiza extinderea la nivel internațional, pentru care anumite costuri nu pot fi evitate, rămânem optimiști că putem să realizăm țintele pe care ni le-am propus.

RON	30 Iunie 2024	30 Iunie 2024	30 Iunie 2024
	Raportare IFRS	Raportare RAS	(Diferențe)
<b>Venituri din contracte cu clientii</b>	<b>6,734,406</b>	<b>6,734,406</b>	-
			-
Alte venituri	61,338	61,338	-
			-
Cheltuieli cu mărfurile și alte materiale	-1,115,816	-1,115,816	-
Cheltuieli de personal și colaboratori	-3,135,443	-3,135,443	-
Amortizare	-235,650	-411,666	<b>-176,016</b>
Alte cheltuieli de exploatare	-1,903,943	-2,040,955	<b>-137,013</b>
			-
Financiare	-7,698	23,985	<b>31,683</b>
Căstig/(pierdere) titluri puse în echivalență	-	-	-
			-
<b>Profit brut</b>	<b>397,195</b>	<b>115,849</b>	<b>-281,346</b>
			-
Impozit pe profit	-66,521	-68,782	<b>-2,261</b>
			-
<b>Profit net</b>	<b>330,674</b>	<b>47,067</b>	<b>-283,607</b>

## Elemente de cash flow

RON	30 Iunie 2024	30 Iunie 2023
<b>Fluxuri de numerar din activități de exploatare:</b>		
<b>Profit brut</b>	<b>115,849</b>	<b>853,306</b>
<b>Ajustări pentru:</b>		
Cheltuieli cu amortizarea	113,479	83,143
Ajustări pentru depreciere fond comercial	298,187	-
Ajustari pentru provizioane concedii neefectuate	-	-94,599
Cheltuieli privind dobânzile si alte costuri financiare	17,917	-
Venituri din dobândă si alte Venituri financiare	-27,718	-26
Venituri din subvenții neîncasate	-51,507	-1,305,333
<b>Profit din exploatare înainte de variația capitalului circulant</b>	<b>466,207</b>	<b>-463,510</b>
Variația soldurilor conturilor de creanțe comerciale si alte creanțe	1,764,148	-3,674,512
Variația soldurilor conturilor de stocuri	64,340	-3
Variația soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii	-1,985,983	6,214,809
<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>308,712</b>	<b>2,076,784</b>
Impozit pe profit plătit	-89,721	-275,672
<b>Numerar net din activități de exploatare</b>	<b>218,991</b>	<b>1,801,112</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de investitie:</b>		
Plăți pentru achiziționarea de filiale/afaceri, mai puțin numerar achiziționat	-	-
Plăți pentru achiziționarea de interese de participare	-	-
Împrumuturi acordate entitatilor legate	-1,027,671	-
Achiziții de imobilizari corporale si necorporale	-18,787	-401,109
Dobânzi încasate	27,718	26
<b>Numerar net din activități de investiție</b>	<b>-1,018,741</b>	<b>-401,083</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare:</b>		
Încasări din emisiunea de acțiuni	-	-
Răscumpărări/vanzari actiuni proprii	-	-
Trageri din împrumuturi bancare	-	-

Rambursări de împrumuturi bancare	-	-
Încasări din emisiunea de obligațiuni	-	-
Rambursări din emisiunea de obligațiuni	-	-
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	-	-
Dobânzi plătite	-17,917	-
Dividende plătite / primite	0	-615,600
<b>Numerar net din activități de finanțare</b>	<b>17,917</b>	<b>-615,600</b>
<b>Creșterea neta a numerarului și echivalentelor de numerar</b>	<b>-817,667</b>	<b>784,429</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar</b>	<b>3,827,640</b>	<b>1,652,890</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercitiului financiar</b>	<b>3,009,973</b>	<b>2,437,318</b>

Situațiile financiare interimare întocmite la 30 iunie 2024 și care au stat la baza întocmirii prezentului raport semestrial nu au fost auditate.

## Analiza activității societății

Nu există diferențe semnificative între mediul de business în care Emitentul activează în 2024 versus 2023 din punct de vedere al efectelor potențiale asupra indicatorilor de lichiditate. Ca dovadă atât lichiditatea cât și durata medie de încasare a clienților înregistrează valori similare cu cele înregistrate anterior:

<b>Rată</b>	<b>Formulă</b>	<b>S1 2024</b>	<b>S1 2023</b>
Rata lichidității curente	Active circulante / Datorii curente	2,13	1,25
Rata lichidității rapide	(Active circulante - Stocuri) / Datorii curente	2,08	1,25
Durata medie încasare a clienților (DSO)	Sold Clienți / Cifra de afaceri * 180	137	202

Lichiditatea curentă și lichiditatea rapidă reprezintă două dintre cele mai importante rate financiare ale unei companii și măsoară capacitatea acesteia de a plăti datoriile pe termen scurt utilizând activele disponibile pe termen scurt.

În perioada de raportare nu au existat fluctuații majore, neexistând elemente de incertitudine cu privire la aspecte ce pot afecta lichiditatea imediată a companiei. Resursele financiare sunt suficiente pentru a opera activitățile într-un ritm normal, fiind posibilă plata dividendelor aferente profitului anului 2023, plată realizată în luna august 2024.

## Schimbări care afectează capitalul

În S1 2024 Compania nu s-a aflat în situația în care să nu își poată respecta obligațiile financiare și/sau contractuale și nici nu estimează o astfel de situație în perioada imediat următoare.

La data de 30.06.2024, FORT SA avea o structură sintetică consolidată a deținătorilor de acțiuni cu pondere de cel puțin 10% din capitalul social și din drepturile de vot, după cum urmează:

<b>Nume acționar</b>	<b>Nr. acțiuni</b>	<b>Procent</b>
Bittnet Systems SA	599.850	58,8650 %
ATM VENTURES SRL	150.900	14,8083 %
Persoane Fizice	165.611	16,2519 %
Persoane Juridice	102.665	10,0748 %

Nu există modificări privind drepturile deținătorilor de instrumente financiare emise de societate.

În data de 02.07.2024, acționarii FORT au aprobat o operațiune de majorare de capital prin încorporarea de prime de emisiune și alocarea de acțiuni gratuite în dreptul acționarilor înregistrați la data de referință 17.09.2024. În urma acestui eveniment corporativ, capitalul social subscris și vărsat ale Emitentului va fi majorat cu suma de 1.019.026 lei prin emisiunea a 10.190.260 noi acțiuni cu valoare nominală de 0,1 lei/acțiune în beneficiul acționarilor înregistrați în registrul acționarilor ținut de Depozitarul Central, la data de înregistrare stabilită de AGEA. Repartizarea acțiunilor nou emise se va face în proporție de 10 acțiuni gratuite pentru fiecare 1 acțiune deținută. Dacă în cazul unui acționar aplicarea proporției conduce la un număr de acțiuni care nu este număr întreg, numărul nou de acțiuni ce urmează a fi primite se calculează



prin rotunjire la întregul inferior. Societatea va compensa acționarii pentru fracțiile astfel rezultate prin intermediul Depozitarului Central. Majorarea capitalului social se va realiza prin capitalizarea primelor de emisiune în suma de 1.019.026 lei.

## Riscuri identificate de emitent

Recurile aferente companiei și industriei în care activează, precum și riscurile instrumentelor financiare emise de Fort SA sunt detaliate în Memorandumul de listare publicat în luna mai 2024, începând cu pag. 14, Secțiunea 3 – Factori de Risc:

[https://m.bvb.ro/info/Raportari/BNET/BNET\\_20200521130952\\_Prospect-de-admitere-la-tranzactionare-Piata-Reglementata--.pdf](https://m.bvb.ro/info/Raportari/BNET/BNET_20200521130952_Prospect-de-admitere-la-tranzactionare-Piata-Reglementata--.pdf)

## Administrarea societății

Administrarea societății se face de către un consiliu de administrație format din 3 membri, respectiv Ivylon Management SRL prin reprezentant legal dl. Mihai Alexandru Constantin Logofătu, Astasia Consulting SRL prin reprezentant legal dl. Vladimir Ghiță și dl. Lucian Claudiu Anghel. Cei 3 membri sunt aleși pentru un mandat ce expiră în 30 iunie 2025.

## Tranzacții semnificative

Nu este cazul. Emitentul nu a derulat tranzacții semnificative cu părțile afiliate în perioada de raportare. Având în vedere apartenența lui Fort SA la grupul Bittnet, în fluxul normal de zi cu zi pot să apară tranzacții între emitent și companiile din grupul din care acesta face parte. În primul semestru acestea au fost:

- Livrări Fort SA către companiile din grupul Bittnet: 98.562 lei servicii revândute la clienți;
- Livrări ISEC Associates SRL către companiile din grupul Bittnet: 93.703 lei licențe revândute către clienți



### **DECLARAȚIE**

Prin prezenta, subsemnatul VLADIMIR GHIȚĂ, în calitate de Director general al societății FORT S.A. declar că, după cunoștințele mele, situațiile financiare semestriale ale societății FORT S.A., întocmite la 30.06.2024 în conformitate cu standardele contabile aplicate reflectă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, a veniturilor și cheltuielilor societății, iar raportul financiar publicat la data de 06.09.2024 conform calendarului financiar publicat de Societate prezintă în mod corect și complet informațiile despre FORT SA în aspectele sale esențiale.

Data: 06.09.2024

VLADIMIR GHIȚĂ

# Situații financiare consolidate și individuale S1 2024 (neauditare)

## Bilanț Consolidat

	<b>30 iunie 2024</b>	<b>30 iunie 2023</b>
Fond comercial	2,584,291	-
Alte immobilizări necorporale	247,694	40,915
Imobilizări corporale	245,667	377,383
Titluri puse în echivalență	-	-
Alte immobilizări financiare	1,168,909	64,835
Impozit amânat	-	-
<b>Total active immobilizate</b>	<b>4,246,561</b>	<b>483,134</b>
Stocuri	192,756	-
Creanțe comerciale și alte creanțe	5,127,681	9,060,285
Active financiare	-	-
Numerar și echivalente	3,009,973	2,437,318
<b>Total active circulante</b>	<b>8,330,410</b>	<b>11,497,603</b>
<b>Total active</b>	<b>12,576,971</b>	<b>11,980,737</b>
Capital social	101,903	90,000
Prime de emisiune	4,514,411	-
Alte elemente de capitaluri proprii	-116,792	-
Rezerve legale	48,961	18,200
Rezultat reportat	4,070,797	1,996,110
Rezultat curent	47,067	703,330
<b>Total capitaluri</b>	<b>8,666,347</b>	<b>2,807,640</b>
Interese minoritare	-	-
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>8,666,347</b>	<b>2,807,640</b>

Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni	-	-
Împrumuturi bancare	-	-
Datorii comerciale si alte datorii	-	-
Datorii privind impozitul pe profit amânat	-	-
Total datorii pe termen lung	-	-
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni	-	-
Împrumuturi bancare	-	-
Dividende de plata	923,400	923,400
Datorii privind impozitul pe profit	13,054	54,095
Datorii comerciale si alte datorii	2,974,169	8,195,602
Total datorii pe termen scurt	3,910,624	9,173,097
Total datorii	3,910,624	9,173,097
Total capitaluri si datorii	12,576,971	11,980,737

## Contul de profit și pierdere Consolidat

	<b>30 Iunie 2024</b>	<b>30 Iunie 2023</b>
Venituri din contracte cu clienții	6,734,406	8,036,232
Alte venituri	61,338	1,305,341
Cheltuieli cu mărfurile și alte materiale	-1,115,816	-3,102,582
Cheltuieli de personal și colaboratori	-3,135,443	-4,199,126
Amortizare	-411,666	-83,143
Alte cheltuieli de exploatare	-2,040,955	-1,097,085
Financiare	23,985	-6,331
Câștig/(pierdere) titluri puse în echivalență	-	-
Profit brut	115,849	853,306
Impozit pe profit	-68,782	-149,976
Profit net	47,067	703,330
Alte elemente ale rezultatului global		
Total rezultat global	47,067	703,330
Profit net	47,067	703,330
aferent societății mama	47,067	703,330
aferent intereselor minoritare	-	-

## Situația fluxurilor de trezorerie Consolidat

	30 Iunie 2024	30 Iunie 2023
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:</b>		
<b>Profit brut</b>	<b>115,849</b>	<b>853,306</b>
<b>Ajustari pentru:</b>		
Cheltuieli cu amortizarea	113,479	83,143
Cheltuieli privind activele cedate	-	-
Venituri din vanzarea activelor	-	-
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	-	-
Ajustari pentru deprecierea creantelor	-	-
Ajustari pentru depreciere fond comercial	298,187	-
Ajustari pentru provizioane concedii neefectuate	-	-94,599
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	17,917	-
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare - leasing	-	-
Venituri din dobanda si alte Venituri financiare	-27,718	-26
Venituri din subventii neincasate	-51,507	-1,305,333
Câștig din investitii	-	-
Câștig titluri puse in echivalenta	-	-
<b>Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant</b>	<b>466,207</b>	<b>-463,510</b>
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante	1,764,148	-3,674,512
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	64,340	-3
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii	-1,985,983	6,214,809
<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>308,712</b>	<b>2,076,784</b>
Impozit pe profit platit	-89,721	-275,672
<b>Numerar net din activitati de exploatare</b>	<b>218,991</b>	<b>1,801,112</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitie:</b>		
Plati pentru achizitionarea de filiale/afaceri, mai putin numerar achizitionat	-	-
Plati pentru achizitionarea de interese de participare	-	-
Incasari din vanzarea de interese de participare	-	-
Achizitii actiuni proprii	-	-

Imprumuturi acordate entitatilor legate	-1,027,671	-
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale	-18,787	-401,109
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale		
Alte investitii in active financiare	-	-
Incasari din alte investitii financiare		
Dividende incasate		
Dobanzi incasate	27,718	26
<b>Numerar net din activitati de investitie</b>	<b>-1,018,741</b>	<b>-401,083</b>
<b><i>Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</i></b>		
Incasari din emisiunea de actiuni	-	
Rascumparari/vanzari actiuni proprii		
Trageri din imprumuturi bancare	-	-
Rambursari de imprumuturi bancare	-	-
Incasari din emisiunea de obligatiuni	-	-
Rambursari din emisiunea de obligatiuni	-	-
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	-	-
Dobanzi platite	-17,917	-
Dividende platite / primite	0	-615,600
<b>Numerar net din activitati de finantare</b>	<b>-17,917</b>	<b>-615,600</b>
<b>Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar</b>	<b>-817,667</b>	<b>784,429</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>3,827,640</b>	<b>1,652,890</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>3,009,973</b>	<b>2,437,318</b>

## Bilanț individual FORT S.A:

Bifati numai  
dacă  
este cazul: Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti Sucursala GIE - grupuri de interes economic Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris An  Semestru

Anul 2024

Suma de control 101.903

Entitatea S.C. FORT SA

Adresa

Județ

Bucuresti

Sector

Sector 5

Localitate

Bucuresti

Strada

NUTU ION

Nr.

44

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0730055754

Număr din registrul comerțului J40/9427/2015

Cod unic de inregistrare 34836770

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

6202 Activități de consultanță în tehnologia informației

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6202 Activități de consultanță în tehnologia informației

## 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, DATORII SI CAPITALURILE PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

## Indicatori :

Capitaluri - total 8.328.825

Capital subscris 101.903

Profit/ pierdere 1.178.936

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IVYLON MANAGEMENT S.R.L prin LOGOFATU MIHAI ALEXANDRU C-TIN

Numele si prenumele

DCA FINANCIAL ZONE SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

10554

CIF/ CUI membru CECCAR

35431677

Semnătura \_\_\_\_\_

Semnătura \_\_\_\_\_

DRAGAN  
CATALIN VIVIDigitally signed by DRAGAN  
CATALIN VIVI  
Date: 2024.08.08 09:25:00  
+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
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	237.047	231.370
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	215.141	147.886
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	3.034.235	4.018.134
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	3.486.423	4.397.390
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	256.557	193.641
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)	4.648.160	4.438.304
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	4.648.160	4.438.304
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	2.499.475	1.773.516
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	7.404.192	6.405.461
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	978.909	948.700
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	369.130	358.618
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	609.779	590.082
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	3.182.067	2.437.092
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	3.997.040	3.916.975
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	8.093.242	8.904.447
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	300.000	
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17	13.660	13.660
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18	1.223.908	971.974
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	219.651	168.144
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	219.651	103.015
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		65.129
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	1.004.257	803.830

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	374.564	306.997
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24	629.693	496.833
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	101.903	101.903
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	101.903	101.903
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35	4.514.411	4.514.411
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36		
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	20.381	20.381
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	116.792	116.792
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>	43	41	0	2.629.986
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	44	42	8.045	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>				
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	2.640.412	1.178.936
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	2.381	
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	7.149.889	8.328.825
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	7.149.889	8.328.825

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

IVYLON MANAGEMENT S.R.L prin LOGOFATU MIHAI ALEXANDR

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

DCA FINANCIAL ZONE SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

10554

# 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	5.179.183	3.990.505
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	5.179.183	3.990.505
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	2.200.872	3.130.638
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	3.016.573	861.247
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	38.262	1.380
— 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		
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	1.284.289	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	21.051	61.319
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		51.507
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	6.484.523	4.051.824
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	12.326	12.770
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	5.231	8.225
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	3.941	1.914
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	3.787	1.839
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	2.978.874	783.681
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.481.600	1.144.350
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.377.287	1.113.088
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	104.313	31.262

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale ( <b>rd. 25a + 26 - 27</b> )	27	25	76.981	91.720
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	76.981	91.720
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 ( <b>rd. 29 - 30</b> )	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare ( <b>rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37</b> )	34	31	1.106.769	1.974.388
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.049.280	1.894.373
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	54.390	61.402
- 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)		61.402
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)		
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	3.099	18.613
— 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 ( <b>rd. 40 - 41</b> )	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> ( <b>rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39</b> )	54	42	6.665.722	4.017.048
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	55	43	0	34.776
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	56	44	181.199	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	1.981.360	1.133.802
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	26	27.718
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
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	2.847	15.558
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	1.984.233	1.177.078
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		14.959
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	2.667	6.876
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	2.667	21.835
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	1.981.566	1.155.243
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	8.468.756	5.228.902
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	6.668.389	4.038.883
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	1.800.367	1.190.019
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		11.083
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		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 67a - 68 - 66a + 66b)	84	69	1.800.367	1.178.936
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 67a + 68 - 64 + 66a - 66b)	85	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IVYLON MANAGEMENT S.R.L prin LOGOFATU MIHAI ALEXANDR

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

DCA FINANCIAL ZONE SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

10554

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	1		1.178.936	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	371.692		371.692	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	371.692		371.692	
- peste 30 de zile	06	06	326.321		326.321	
- peste 90 de zile	07	07	45.371		45.371	
- 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	19		11	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	45		20	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B		B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	677.922	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	677.922	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	22.740	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2024</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2024</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2024</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		



- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	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)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	65.835	2.851.000
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49	1.000	2.851.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	1.000	2.851.000
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	64.835	
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	64.835	
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
<b>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:</b>	68	57	2.967.098	2.069.258
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
<b>Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)</b>	71	59	2.360.591	677.922
<b>Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)</b>	72	60		
<b>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)</b>	73	61	5.086.132	1.229.864
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	61.047	75.368
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	11.207	44.552
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	5.013.878	1.109.944
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
<b>Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	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	345.685	2.087.878
- 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	345.685	2.087.878
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	79	79
- în lei (ct. 5311)	99	85	79	79
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.934.661	1.775.108
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.843.707	922.243
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	90.954	852.865
- 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	12.164.018	3.178.439
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u> ) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u> ) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	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), <b>din care:</b>	123	108	3.714.454	879.898
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	377	110.122
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	131.571	139.161
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	144.983	4.183
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	-13.412	134.978
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116		322.027
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	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), <b>din care:</b>	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), <b>din care:</b>	139	122	8.317.616	1.727.231		
-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	923.400	923.400		
-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	40.706			
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	3.697.108	803.831		
- 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), <b>din care:</b>	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	90.000	101.903		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	90.000	101.903		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	191.694	194.812		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2024</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2024</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2024</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2023</b>		<b>30.06.2024</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	90.000	X	101.903	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	84.600	94,00	85.453	83,86
- deținut de persoane fizice	170	151	5.400	6,00	16.450	16,14
- deținut de alte entități	171	152				

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)	1.545.156	
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2023	30.06.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2023	30.06.2024
Venituri obținute din activități agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2023	30.06.2024
- inundații	179	157a (322)		
- secetă	180	157b (323)		
- alunecări de teren	181	157c (324)		
	182	157d (325)		

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

Numele si prenumele

IVYLON MANAGEMENT S.R.L prin LOGOFATU MIHAI ALEXANDR

Numele si prenumele

DCA FINANCIAL ZONE SRL

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

10554

**Formular  
VALIDAT**

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

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

\*\*\* Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	<a href="#">Alege cont</a>		-
			+