

# Half yearly Report H1, 2024

Current report in accordance with	Law 24/2017, ASF Regulation 5/2018
For the financial year	01 January 2024 – 30 June 2024
Report date	06 September 2024
Company Name	FORT S.A.
The registered office	Str. Sergeant Ion Nuțu, no. 44, One Cotroceni Park, Building A and Building B, 4th floor, sector 5, Bucharest
Work point	Str. Sergeant Ion Nuțu, no. 44, One Cotroceni Park, Building A and Building B, 4th floor, sector 5, Bucharest
Telephone/Fax	021.527.16.00 / 021.527.16.98
Unique Registration Code at the Trade Register	34836770
Order number at the Trade Register	J40/9427/2015
Code RON	787200Z4ZG9R3AIIYN48
The market on which shares are traded	Segment: SMT / Category: AeRO Premium
Ticker	4RT
Share ISIN code	RO9K85P2XSG3
Subscribed and paid-up capital	1,120,928.60 ron
The main characteristics of the issued securities of company	11,209,286* shares at the face value of 0.10 ron per share

\*At the publication of this report, the Company is in process of registering with the FSA of the share capital increase through the allocation of free shares according to EGMS Decision no. 02 from 02nd July 2024.



## Content

Letter from the CEO .....	3
General information about the issuer and brief history .....	5
Description of the activity of the issuer .....	5
Significant events.....	5
Economic-Financial Situation.....	8
Consolidated analysis of financial position:.....	8
Consolidated profit and loss account.....	11
Cash flow elements .....	13
Analysis of the company's activity .....	14
Changes affecting capital .....	15
Risks identified by the issuer .....	16
Company administration .....	16
Significant transactions .....	16
Consolidated and individual financial statements HI 2024 (unaudited) .....	18
Consolidated Balance Sheet.....	18
Consolidated profit and loss account .....	20
Statement of cash flows Consolidated .....	21
FORT SA individual balance sheet .....	22



## Letter from the CEO

Dear shareholders and partners,

As the CEO, I am pleased to present our first HY report as a public company. Thank you for your trust and support. During the reporting period, we proposed to our shareholders two important initiatives that bring value: the dividend distribution and the allocation of free shares, both approved in July.

In the first half of 2024, FORT continued to increase its international expansion activities, both through a physical presence in the strategic markets, UK and Southeast Asia, as well as through online initiatives. The results are encouraging, with contracts signed in the UK, Denmark and Slovakia. Given these developments, we expect the volume in services exports to increase in the second semester, as we are dedicated to identify new customers and international partnerships.

We understand the complexity of business development activities, which take time to materialize into revenue-generating projects. Thus, we will focus on strengthening our local presence in target markets, considering the possibility of opening a permanent office in Q4, with a final decision for the end of September.

On a local level, we identified and capitalized on new opportunities for collaboration, managing to conclude partnerships with clients in the field of financial services and software development. We are optimistic that new legislative regulations such as NIS2, DORA and PSD3 will bring additional opportunities given the compliance requirements for our clients.

In the first six months of 2024, we oriented our activity towards projects with high commercial margins, based on cyber security services. The decision to focus on these services was dictated by the desire for international expansion, considering that services are easier to export compared to security solutions and equipments. At the same time, we started commercial approaches for equipment and solutions, which are being finalized and will contribute to the achievement of the budget objectives. In the second half of the year, we aim to expand the sales team to drive growth in this sector.

The financial results for the first semester are in line with the budget estimates, the turnover being 775,744 ron higher than the initial projection for the first 6 months of the year. The positive net result, according to IFRS (International Financial Reporting Standards), is 330,674 ron, while the operational result decreased by 69%, reaching 404,893 ron. In accordance with RAS (Romanian Accounting Standards - which represents our reporting base), the net profit was



47,067 ron. This difference is due to the different accounting treatment of goodwill and long-term lease contracts between the two standards, differences detailed in the Economic-Financial Situation chapter.

However, our focus on cyber security services is clearly visible: revenues from cybersecurity services increased by 13% compared to the previous period, reaching the value of 5.56 million ron. At the same time, the gross margin registered a significant increase of 191%, reaching 2.38 million ron. It is important to say that, historically, over 60% of the gross margin is generated in the second half of the year.

In terms of operational results for HY, the important numbers are:

- **Partnerships Completed:** 2 in the UK
- **Offers Sent to potential clients:** Over 100 with a 56% conversion rate
- **Sales Pipeline:** More than 70 active leads
- **Projects Delivered:** Over 50
- **New Global Providers in the MSSP Portfolio:** 3
- **New Customers:** 8

For any questions and feedback, you can contact us at the dedicated e-mail : [investors@fort.ro](mailto:investors@fort.ro).

Sincerely,

Vladimir Ghiță

CEO, FORT



## General information about the Issuer, the group, and brief history

**FORT** SA, formerly known as Global Resolution Experts SA, was founded in 2015 with the main objective of delivering IT consulting services to the local market. Started with a team of 7 specialists, the company gradually focused on cyber security, offering services such as penetration tests and IT audits.

In 2021, GRX Advisory SRL was launched, dedicated to IT and cyber security services, thus separating from Global Resolution Experts, which continued to focus on client resilience assessment. ISEC Associates SRL, founded in 2003, offered similar services, combining offensive and security consulting activities. In 2021, the Bittnet group acquired the majority stake in Global Resolution Experts and ISEC Associates, thereby providing access to efficient operational processes and facilitating the rapid growth of FORT. In August 2022, **FORT** brand was created by merging these 3 entities under the same management team, with a primary focus on cyber security services and solutions. At the end of FY2022, FORT team grew organically to 31 people, with an organizational culture focused on developing technical skills and obtaining important certifications in IT. In 2023, FORT obtained approvals from the National Directorate of Cyber Security from Romania, the Authority for Digitalization of Romania (ADR), the The Financial Supervisory Authority and the National Agency for Fiscal Administration for security audits. In December 2023, FORT successfully completed a private placement for capital increase with new cash infusion from new shareholders, raising 1.67 million ron from 34 investors. On May 17th, 2024, FORT was listed on the AeRO-SMT market of the Bucharest Stock Exchange, marking the beginning of a new growth chapter as a public company.

## Description of the activity

FORT SA positions itself as a "one-stop-shop" leader in cyber security field, offering complete solutions covering all aspects, from auditing to implementation. Through its monthly subscription model, FORT not only guarantees recurring revenue, but also improves customer loyalty. The company aims for international expansion in strategic markets such as the Netherlands, the USA and the Republic of Moldova, taking advantage of the team's expertise and international recognition to grow profitably without incurring additional personnel costs.



The solid partnerships and the awards increase the position of FORT in front of the competitors, strengthening its status both in the national and international markets.

Among FORT's clients are both private sector organizations and public institutions, thus reflecting the diversity of IT services offered. The company is distinguished by an extremely experienced and well-trained team, capable of managing highly complex projects. Also, the scalability of FORT's business is an outstanding aspect, allowing it to adapt and grow effectively in new markets. In addition, the membership of Bittnet Group (as the cyber security pillar), one of the largest IT groups in Romania, further increased the company's reputation, providing solid support and an extensive network in the field.

## **IT Services and Solutions:**

### **1. Consultancy and Design in Cyber Security and IT:**

- **General Consultancy:** FORT offers specialist consultancy in cyber security, solution and system design, project management, business analysis, IT architecture, equipment configuration and maintenance.
- **CISO as a Service:** It replaces the role of Chief Information Security Officer (CISO) for medium-sized companies that require a robust security framework without hiring a dedicated specialist.
- **DevSecOps:** Integrates security best practices into software development, identifying vulnerabilities during the development phase to reduce costs and increase revenue.
- **Compliance Consultancy:** Provides support for compliance with national and international regulations, including ISO and GDPR.
- **Managed Security Services:** It offers advanced solutions such as XDR, WAF, NGFW and security awareness training based on subscription models that include licenses, installation, configuration and support.

### **2. Equipment and Licenses:**

- **Delivery of Software and Hardware Solutions:** It provides equipment and software from market leaders such as F5 Networks, Microsoft, Cisco, Palo Alto and CrowdStrike, accompanied by professional installation and configuration services.



### 3. IT Security Assessment:

- **SOC as a Service:** Ensures effective management of cyber security incidents using expertise in vulnerability identification and infrastructure monitoring.
- **Offensive Security and Incident Response:** It provides penetration testing, Red Teaming, source code analysis and other critical services, including those legally required in various industries.

### 4. Audit and Compliance:

- **Compliance Audit:** Performs technical and governance checks for compliance with national and international regulations, including legal cyber security requirements.

FORT integrates technical expertise with innovative solutions and an adaptable business structure to offer cutting-edge cyber security services tailored to the needs of clients in various markets.

## Significant events

### **Listing of 4RT shares on the AeRO-SMT market – Bucharest Stock Exchange**

On May 17th, 2024, FORT took an important step in its journey by becoming a public company listed on the AeRO junior market of Bucharest Stock Exchange.

### **Ordinary and Extraordinary General Meetings of July 2nd, 2024**

On July 2nd, 2024, FORT held the Ordinary and Extraordinary General Meetings of shareholders. During these meetings, two essential measures were approved: the distribution of dividend of 0.99 ron per share, to be paid in August 2024, and a capital increase by allocating of free shares to shareholders, with implementation scheduled for September 2024. All items on the agendas were approved without objection by the shareholders.

### **Dividend payment**

On August 20, 2024, FORT made the dividend payments to shareholders registered in the Central Depository register on August 13th, 2024. Dividend distribution was carried out through the Central Depository's system, and Banca Transilvania as paying agent.

## Financial Situation at HY 2024

The Issuer (Fort SA) publishes the consolidated results according to the Romanian financial reporting standards (RAS), which are different from those of the Cybersecurity pillar of Bittnet Group, which reports according to IFRS. The main differences between the two reporting sets are in the different treatment of the goodwill and long-term leases. Fort SA is included in the financial reporting pillar of Bittnet Group (BSE ticker: BNET).

Below, we present the consolidated financial situation of Fort SA, together with the subsidiaries GRX Advisory SRL and ISEC Associates SRL, both wholly owned by the Issuer. This information includes the balance sheet, profit and loss account, and cash flow statement. The interim financial statements drawn up on June 30, 2024, which form the basis of this half-yearly report, have not been audited.

### Consolidated analysis of financial position:

#### CONSOLIDATED STATEMENT OF ASSETS

RON	June 30, 2024	June 30, 2023	Evolution
Goodwill	2,584,291	-	
Other intangible assets	247,694	40,915	505%
Tangible assets	245,667	377,383	-35%
Titles	-	-	
Other financial assets	1,168,909	64,835	1703%
Deferred tax	-	-	-
<b>Total fixed assets</b>	<b>4,246,561</b>	<b>483,134</b>	<b>779%</b>
Inventory	192,756	-	-
Customers receivables and other receivables	5,127,681	9,060,285	-43%
Financial assets	-	-	-
Cash and equivalents	3,009,973	2,437,318	23%
<b>Total current assets</b>	<b>8,330,410</b>	<b>11,497,603</b>	<b>-28%</b>
<b>Total assets</b>	<b>12,576,971</b>	<b>11,980,737</b>	<b>5%</b>

Among all balance sheet positions related to assets, significant variations were recorded in the goodwill position (recording the value from the acquisition transaction of ISEC Associates SRL in the second part of 2023) Thus, influenced by this record, fixed assets increased by 779% up to the value of 4.2 million ron. According to RAS, Goodwill is depreciated, this is also reflected in

the increase in amortisation expenses, while according to IFRS it is only tested for impairment with annual frequency (impairment test). The presented situation is one of the differences in the reporting of the IFRS results of the Bittnet Group's cybersecurity pillar and the current reporting on the RAS format. Another difference between the two reporting systems is the rent expense related to the headquarters contract, which is "classically" treated as an expense in Fort's RAS financial statements, while in Bittnet Group's IFRS statements it is reflected as an asset, which depreciates over time, as opposed to a leasing debt that generates financial costs with the related interest.

From the perspective of current assets, customer receivables decreased by 43%, while the cash position recorded a positive evolution, +23% at the end of HY 2024, compared to the same period of the previous year, in the context of a higher speed of collection of receivables from customers.

#### CONSOLIDATED SITUATION OF DEBT

RON	June 30, 2024	June 30, 2023	Evolution
Total long-term debt	-	-	-
Total short-term liabilities			-
Of which:			
Bank loans	-	-	-
Dividend payment	923,400	923,400	0%
Tax liabilities	13,054	54,095	-76%
Trade debts and other debts	2,974,169	8,195,602	-64%
Total short-term liabilities	3,910,624	9,173,097	-57%
<b>Total Debts</b>	<b>3,910,624</b>	<b>9,173,097</b>	<b>-57%</b>

Of all balance sheet positions related to debt, the one that deserves the most attention is the position of commercial debts, which at the end of the 1st semester registered a significant decrease (-64%), compared to the similar period last year.

The dividend payment position contains the payment value of the dividends related to the year 2022 - due only to the shareholder Bittnet Systems SA. The other shareholders at the time collected their dividends. In early 2023, the Bittnet shareholder agreed to defer the dividends payment related to the 2022 profit of Fort, until a later date in order not to put pressure, at that time on the issuers cash flow.



As of June 30, 2024, the company has no long-term debt.

**CONSOLIDATED CAPITAL STATEMENT**

<b>RON</b>	<b>June 30, 2024</b>	<b>June 30, 2023</b>	<b>Evolution</b>
Share capital	101,903	90,000	13%
Issue premiums	4,514,411	-	
Other elements of equity	-116,792	-	
Legal reserves	48,961	18,200	169%
Reported result	4,070,797	1,996,110	104%
Current result	47,067	703,330	-93%
Total capital	8,666,347	2,807,640	209%
Minority interests	-	-	-
<b>Total equity</b>	<b>8,666,347</b>	<b>2,807,640</b>	<b>209%</b>

The capital position was the one that evolved the most in the 1st semester of 2024, mainly due to the share capital increase carried out at the end of last year and which opened the way to the capital market. In this sense, the issue premiums position has recorded the difference between the nominal (face) value of the newly issued shares in this operation, but also for the increase operation in which the claims of the shareholders who sold ISEC Associates SRL to FORT SA were converted into shares, operation completed last year. Combined with the carried over result, in total, the equity position had a strong positive evolution (+209% vs H1 2024)

## Consolidated profit and loss account

RON	June 30, 2024	June 30, 2023	Evolution
Revenue from contracts with customers, of which:	6,734,406	8,036,232	-16%
Revenue from cybersecurity services	5,560,813	4,904,980	13%
Revenue from the sale of goods	250,651	1,746,060	-86%
Resale licenses	922,942	1,385,192	-33%
Other income	61,338	1,305,341	-95%
Expenses with goods and other materials	-1,115,816	-3,102,582	-64%
Personnel and collaborators expenses	-3,135,443	-4,199,126	-25%
Amortization	-411,666	-83,143	395%
Other operating expenses	-2,040,955	-1,097,085	86%
Financial	23,985	-6.331	479%
Gain/(loss) equity securities	-	-	-
Gross profit	115,849	853,306	-86%
Profit tax	-68,782	-149,976	-54%
Net profit	47,067	703,330	-93%
Other elements of the overall result			
Total global result	47,067	703,330	-93%
Net profit	47,067	703,330	-93%
Related to the parent company	47,067	703,330	-93%
Related to minority interests	-	-	-

In the analyzed period, the consolidated revenues had the evolution presented as a result of Fort's focus on the service delivery segment and less to solutions delivery and equipment. At the same time, since the seasonality of business shows a higher value of revenues in the second part of the year, the reported result is in accordance with the estimates made in budget. Thus, Fort's turnover decreased by 16% at the end of S1 2024 vs S1 2023. The decrease in turnover also had the effect of the reduction in profitability recorded in the 1st semester, when the gross profit was 115 thousand ron. The increase in operating expenses negatively impacted profitability, the dynamic being generated by the fact that, for the development of the activity,



specific sales and marketing activities are necessary. At the same time, an increase in expenses generated by service providers involved in the delivery activity is observed, an effect of the company's focus on service delivery. Even under these conditions, in a year marked by the company's desire to expand internationally, for which certain costs cannot be avoided, we remain optimistic that we can achieve the targets we have set for ourselves.

RON	June 30, 2024 IFRS reporting*	June 30, 2024 RAS reporting	June 30, 2024 (Differences)
<b>Revenues from contracts with clients</b>	<b>6,734,406</b>	<b>6,734,406</b>	-
Other income	61,338	61,338	-
Expenses with goods and other materials	-1,115,816	-1,115,816	-
Personnel and collaborators expenses	-3,135,443	-3,135,443	-
Amortization	-235,650	-411,666	<b>-176,016</b>
Other operating expenses	-1,903,943	-2,040,955	<b>-137,013</b>
Financial Gain/(loss) of equivalent securities	-7,698	23,985	<b>31,683</b>
	-	-	-
<b>Gross profit</b>	<b>397,195</b>	<b>115,849</b>	<b>-281,346</b>
Profit tax	-66,521	-68,782	<b>-2,261</b>
			-
<b>Net profit</b>	<b>330,674</b>	<b>47,067</b>	<b>-283,607</b>

\*IFRS figures as part of the CyberSecurity pillar of Bittnet Group

## Cash flow elements

RON	June 30, 2024	June 30, 2023
<b>Cash flows from operating activities:</b>		
<b>Gross profit</b>	<b>115,849</b>	<b>853,306</b>
<b>Adjustments for:</b>		
Depreciation expenses	113,479	83,143
Adjustments for goodwill impairment	298,187	-
Adjustments for unused leave provisions	-	-94,599
Interest expenses and other financial costs	17,917	-
Interest income and other financial income	-27,718	-26
Uncollected grant revenue	-51,507	-1,305,333
<b>Operating profit before changes in working capital</b>	<b>466,207</b>	<b>-463,510</b>
Variation in trade receivables and other receivables account balances	1,764,148	-3,674,512
Variation in inventory account balances	64,340	-3
The variation in the balances of the accounts of trade debts and other debts	-1,985,983	6,214,809
<b>Cash generated from operations</b>	<b>308,712</b>	<b>2,076,784</b>
Profit tax paid	-89,721	-275,672
<b>Net cash from operating activities</b>	<b>218,991</b>	<b>1,801,112</b>
Cash flows from investing activities:		
Payments for acquisition of subsidiaries/businesses, less cash acquired	-	-
Payments for the purchase of participation interests	-	-
Loans granted to related entities	-1,027,671	-
Purchases of tangible and intangible assets	-18,787	-401,109
Interest received	27,718	26
<b>Net cash from investing activities</b>	<b>-1,018,741</b>	<b>-401,083</b>
Cash flows from financing activities:		
Proceeds from the issue of shares	-	-
Redemptions/sales of own shares		

Withdrawals from bank loans	-	-
Bank loan repayments	-	-
Proceeds from the bond issue	-	-
Repayments from the bond issue	-	-
Payment of debts related to financial leasing	-	-
Interest paid	-17,917	-
Dividends paid / received	0	-615,600
<b>Net cash from financing activities</b>	<b>17,917</b>	<b>-615,600</b>
<b>Net increase in cash and cash equivalents</b>	<b>-817,667</b>	<b>784,429</b>
<b>Cash and cash equivalents at the beginning of the financial year</b>	<b>3,827,640</b>	<b>1,652,890</b>
<b>Cash and cash equivalents at the end of the financial year</b>	<b>3,009,973</b>	<b>2,437,318</b>

The interim financial statements prepared on June 30, 2024 and which were the basis for the preparation of this half-yearly report have not been audited.

## Analysis of the company's activity

There are no significant differences between the business environment in which the Issuer operates in 2024 versus 2023 in terms of potential effects on liquidity indicators.

<b>Rate</b>	<b>Formula</b>	<b>HY 2024</b>	<b>HY 2023</b>
Current liquidity ratio	Current assets / Current liabilities	2.13	1.25
Quick liquidity ratio	(Current assets - Inventories) / Current liabilities	2.08	1.25
Average customer duration (DSO)	Balance Customers / Turnover * 180	137	202

Current liquidity and quick liquidity are two of the most important financial ratios of a company and measure its ability to pay short-term liabilities using short-term available assets.



During the reporting period, there were no major fluctuations, there being no elements of uncertainty regarding aspects that may affect the immediate liquidity of the company. The financial resources are sufficient to operate the activities at a normal pace, it being possible to pay dividends related to the profit of 2023, payment made in August 2024.

## Changes in equity

In SI 2024, the Company was not in a situation where it could not meet its financial and/or contractual obligations, nor does it estimate such a situation in the next period.

On 30.06.2024, FORT SA had a consolidated synthetic structure of share holders with a weight of at least 10% of the share capital and voting rights, as follows:

<b>Name</b>	<b>Shares</b>	<b>%</b>
Bitnet Systems SA	599,850	58.8650%
ATM VENTURES SRL	150,900	14.8083%
Other individual investors	165,611	16.2519%
Other legal investors	102,665	10.0748%

There are no changes regarding the rights of holders of financial instruments issued by the company.

On 02nd July 2024, shareholders approved a capital increase operation by incorporating issue premiums and allocating free shares to shareholders registered on the reference date 17th September 2024. Following this corporate event, the share capital of the Issuer will be increased by the amount of 1,019,026 ron through the issuance of 10,190,260 new shares with a nominal value of 0.1 ron/share for the benefit of the shareholders registered in the shareholders' register kept by The Central Depository, on the registration date established by EGMS. The distribution of the newly issued shares will be made in the proportion of 10 free shares for every 1 share held. If, in the case of a shareholder, the application of the proportion leads to a number of shares that is not a natural number, the new number of shares to be received is calculated by rounding to the lower natural number. The company will compensate the shareholders for the resulting fractions through the Central Depository. The increase in share capital will be achieved by capitalizing the issue premiums in the amount of 1,019,026 ron.

## Risks identified by the issuer

The risks related to the company and the industry in which it operates, as well as the risks of the financial instruments issued by Fort SA are detailed in the Listing Memorandum published in May 2024, starting on page 14, Section 3 – Risk Factors:

[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)

## Company administration

The company is managed by a board of directors consisting of 3 members, respectively Ivylon Management SRL through legal representative Mr. Mihai Alexandru Constantin Logofătu, Astasia Consulting SRL through legal representative Mr. Vladimir Ghiță and Mr. Lucian Claudiu Anghel. The 3 members are elected for a term that expires on June 30, 2025.

## Significant transactions

This is not the case. The issuer did not carry out significant transactions with related parties during the reporting period. As part of Bittnet group, transactions may occur in the normal day-to-day flow between the issuer and its group companies. In the first semester they were:

- Fort SA deliveries to Bittnet group companies: 98,562 ron in services resold to customers;
- ISEC Associates SRL to Bittnet group companies: 93,703 ron in licenses resold to customers.



### **STATEMENT**

VLADIMIR GHIȚĂ, as the CEO of the Company declare that, to the best of my knowledge, the half-yearly financial statements of the company FORT SA, drawn up on 30.06.2024 in accordance with the applied accounting standards, reflect a correct situation of the assets, liabilities, financial position, income and expenses of the company, and that the financial report published on 06.09.2024 according to the financial calendar published by the Company correctly and completely presents the information about FORT SA in its all essential aspects.

Date: 06.09.2024

VLADIMIR GHIȚĂ



# Consolidated and individual financial statements HY 2024 (unaudited)

## Consolidated Balance Sheet

	June 30, 2024	June 30, 2023
Goodwill	2,584,291	-
Other intangible assets	247,694	40,915
Tangible assets	245,667	377,383
Equivalent titles	-	-
Other financial assets	1,168,909	64,835
Deferred tax	-	-
<b>Total fixed assets</b>	<b>4,246,561</b>	<b>483,134</b>
Inventory	192,756	-
Trade receivables and other receivables	5,127,681	9,060,285
Financial assets	-	-
Cash and equivalents	3,009,973	2,437,318
<b>Total current assets</b>	<b>8,330,410</b>	<b>11,497,603</b>
<b>Total assets</b>	<b>12,576,971</b>	<b>11,980,737</b>
Share capital	101,903	90,000
Issue premiums	4,514,411	-
Other elements of equity	-116,792	-
Legal reserves	48,961	18,200
Reported result	4,070,797	1,996,110
Current result	47,067	703,330
Total equity	8,666,347	2,807,640
Minority interests	-	-



<b>Total equity</b>	<b>8,666,347</b>	<b>2,807,640</b>
Loans from bond issues	-	-
Bank loans	-	-
Trade debts and other debts	-	-
Deferred income tax liabilities	-	-
Total long-term debt	-	-
Loans from bond issues	-	-
Bank loans	-	-
Dividend payment	923,400	923,400
Corporate tax liabilities	13,054	54,095
Trade debts and other debts	2,974,169	8,195,602
Total short-term liabilities	3,910,624	9,173,097
<b>Total debts</b>	<b>3,910,624</b>	<b>9,173,097</b>
<b>Total equity and liabilities</b>	<b>12,576,971</b>	<b>11,980,737</b>



## Consolidated profit & loss account

	<b>June 30, 2024</b>	<b>June 30, 2023</b>
Revenue from contracts with customers	6,734,406	8,036,232
Other income	61,338	1,305,341
Expenses with goods and other materials	-1,115,816	-3,102,582
Personnel and collaborators expenses	-3,135,443	-4,199,126
amortization	-411,666	-83,143
Other operating expenses	-2,040,955	-1,097,085
financial	23,985	-6.331
Gain/(loss) equity securities	-	-
<b>Gross profit</b>	<b>115,849</b>	<b>853,306</b>
Profit tax	-68,782	-149,976
<b>Net profit</b>	<b>47,067</b>	<b>703,330</b>
Other elements of the overall result		
Total global result	47,067	703,330
Net profit	47,067	703,330
related to the parent company	47,067	703,330
related to minority interests	-	-
<b>Total global result</b>	<b>47,067</b>	<b>703,330</b>
<b>related to the parent company</b>	<b>47,067</b>	<b>703,330</b>



## Consolidated Statement of cash flows

	June 30, 2024	June 30, 2023
<b>Cash flows from operating activities:</b>		
<b>Gross profit</b>	<b>115,849</b>	<b>853,306</b>
Adjustments for:		
Depreciation expenses	113,479	83,143
Expenditure on assets sold	-	-
Proceeds from the sale of assets	-	-
Adjustments for inventory depreciation	-	-
Adjustments for the impairment of receivables	-	-
Adjustments for goodwill impairment	298,187	-
Adjustments for unused leave provisions	-	-
Interest expenses and other financial costs	17,917	-
Interest expenses and other financial costs – leasing	-	-
Interest income and other financial income	-27,718	-26
Uncollected grant revenue	-51,507	-1,305,333
Learn from investments	-	-
Learn equivalent titles	-	-
<b>Operating profit before changes in working capital</b>	<b>466,207</b>	<b>-463,510</b>
Variation in trade receivables and other receivables account balances	1,764,148	-3,674,512
Variation in inventory account balances	64,340	-3
The variation in the balances of the accounts of trade debts and other debts	-1,985,983	6,120,210
<b>Cash generated from operations</b>	<b>308,712</b>	<b>2,076,784</b>
Profit tax paid	-89,721	-275,672
<b>Net cash from operating activities</b>	<b>218,991</b>	<b>1,801,112</b>
 Cash flows from investing activities:		
Payments for acquisition of subsidiaries/businesses, less cash acquired	-	-
Payments for the purchase of participation interests	-	-
Proceeds from sale of participating interests	-	-
Purchases of own shares	-	-
Loans granted to related entities	-1,027,671	-
Purchases of tangible and intangible assets	-18,787	-401,109



Proceeds from the sale of tangible and intangible assets		
Other investments in financial assets	-	-
Proceeds from other financial investments	-	-
Dividends received	-	-
Interest collected	27,718	26
<b>Net cash from investing activities</b>	<b>-1,018,741</b>	<b>-401,083</b>
Cash flows from financing activities:		
Proceeds from the issue of shares	-	-
Redemptions/sales of own shares		
Withdrawals from bank loans	-	-
Bank loan repayments	-	-
Proceeds from the bond issue	-	-
Repayments from the bond issue	-	-
Payment of debts related to financial leasing	-	-
Interest paid	-17,917	-
Dividends paid / received	0	-615,600
<b>Net cash from financing activities</b>	<b>17,917</b>	<b>-615,600</b>
<b>Net increase in cash and cash equivalents</b>	<b>-817,667</b>	<b>784,429</b>
<b>Cash and cash equivalents at the beginning of the financial year</b>	<b>3,827,640</b>	<b>1,652,890</b>
<b>Cash and cash equivalents at the end of the financial year</b>	<b>3,009,973</b>	<b>2,437,318</b>

## FORT SA individual balance sheet:

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  SemestruAnul **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, DATORIILOR SI CAPITALURILOR 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 VIVI**Digitally 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 si prenumele

IVYLON MANAGEMENT S.R.L prin LOGOFATU MIHAI ALEXANDR

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si 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 \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT**

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

DCA FINANCIAL ZONE SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

10554

## 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, 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		

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

**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 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	<a href="#">Alege cont</a>		-
			+