

RAPORT SEMESTRIAL 2024

 **GLISSANDO**
gardencenter
www.glissandogardencenter.ro



Grădina mea preferată!

www.glissandogardencenter.ro



Raport privind rezultatele financiare aferente Semestrului I 2024 GLISSANDO GARDEN CENTER S.A.

Emitent admis pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare - Piața AeRO
administrat de Bursa de Valori București S.A.

*În conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017, republicată și Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind
emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare*

Data raportului: 30.09.2024

Denumirea societății: GLISSANDO GARDEN CENTER S.A.

Sediul social: Timișoara, Calea Șagului, Nr. 138/C, Județ Timiș

Telefon: 0372.711.780

Cod unic de înregistrare: 29136800

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J35/2106/2011

Capital social subscris și vărsat: 4.124.500 lei

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: AeRO-SMT, simbol GGC

Cuprins

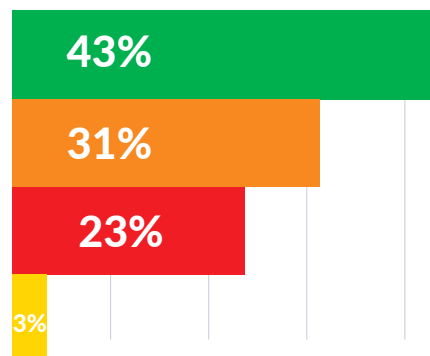
1. Evenimente importante în perioada de raportare	3
2. Situația economico-financiară	4
2.1 Analiza performanței financiare	4
2.2. Analiza poziției financiare	6
2.3. Prezentarea indicatorilor financiari	8
2.4. Prezentarea indicatorilor operaționali	9
3. Tendințe, elemente, evenimente sau factori de incertitudine cu impact semnificativ asupra lichidității veniturilor emitentului	12
4. Cheltuieli de capital	12
5. Schimbări care afectează capitalul și administrarea emitentului	12
6. Tranzacții semnificative.....	13
7. Declarația conducerii	14

Sinteza rezultatelor financiare

30.06.2024

Glissando Garden Center - un format modern de Home & Garden pentru comercializarea florilor și plantelor

● Flori & Plante ● Fitofarmacii ● Casă și Grădină ● Altele



17,2
mil lei

Cifra de afaceri
+23,54 vs S1 2023

2,98
mil lei

Profit operațional
+28,3% vs S1 2023

1,98
mil lei

Profit net
+22,02% vs S1 2023

11,55%

Marja netă a profitului

Stimați acționari,

Am avut un prim semestru al anului 2024 foarte bun, cu creșteri importante atât la nivelul cifrei de afaceri, cât și la nivelul profitului net.

În primele șase luni ale anului 2024 ne-am bucurat de un număr mediu de peste 100.000 de vizite în magazinele Glissando Garden Center. Cheltuielile pentru întreținerea spațiilor verzi, a casei, a grădinii sunt în primele patru-cinci opțiuni ale consumatorilor, după hrană, medicamente, construcții, educație.

Punem la dispoziția clienților soluții personalizate pentru orice tip de proiect de grădinărit sau amenajare și ne menținem misiunea noastră de a oferi acces rapid la produse de calitate, într-o gamă cât mai variată.

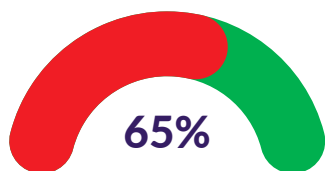
Obiectivul nostru final este de a crea valoare pe termen lung pentru toți cei implicați în succesul nostru - de la clienți și angajați, până la parteneri și acționari.

Cu respect și încredere în viitor,

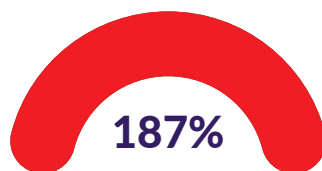
— ”

Ioan BIANU
Președinte al Consiliului de Administrație
Glissando Garden Center

La 30.06.2024



Cifra de afaceri
Realizată vs Bugetată



Profit net
Realizat vs Bugetat

1. Evenimente importante în perioada de raportare

Listarea la Bursa de Valori București



Promotor al unui concept inovator care oferă o experiență completă pasionaților de grădinărit, Glissando Garden Center aduce gama de Home & Garden mai aproape de investitori prin listarea tehnică a acțiunilor pe piața AeRO a Bursei de Valori București. Acțiunile companiei au debutat la tranzacționare pe 3 iunie 2024 sub simbolul bursier GGC.

În rol de formator de piață, în anul 2015, Glissando Garden Center răspunde de o importantă piatră de temelie în domeniul

Home & Garden românesc prin inaugurarea primului Garden Center din România, hypermarket specializat în comerțul cu flori, plante, articole de grădinărit și produse pentru protecția plantelor, cu o suprafață de prezentare de peste 6.000 mp.

Cu un portofoliu diversificat de produse și know-how de specialitate, Glissando Garden Center contribuie la dezvoltarea comunității pasionaților de grădinărit, promovând spiritul întreprinzător în rândul profesioniștilor din agribusiness sau al celor care își amenajează și decorează grădinile sau spațiile ambientale.

Distribuire dividende

În data de 05.08.2024, acționarii Glissando Garden Center au aprobat distribuirea de dividende în valoare totală de 412.450 lei, respectiv un dividend brut în valoare de 0,01 lei/acțiune. Data de plății dividendelor va fi 23.10.2024, urmând a fi distribuite acționarilor înregistrați la data de înregistrare de 10.10.2024

Profit net la S1 2024 depășește nivelul bugetat pe întreg anul 2024

Reconfirmând expertiza în domeniu a echipei de conducere, societatea raportează după primele șase luni ale anului curent un profit brut în valoare de 2,36 milioane lei, depășind nivelul bugetat pe întreg anul cu 22%. În aceeași notă, profitul net, cu un plus de 22% față de aceeași perioadă a anului precedent, reprezintă 187% din valoarea bugetată pentru finele anului 2024.

2. Situația economico-financiară

2.1 Analiza performanței financiare

Glissando Garden Center S.A. a înregistrat la finalul primului semestru al anului 2024 o cifră de afaceri de 17,2 milioane lei, în creștere cu 23,54% față de aceeași perioadă a anului 2023 și un profit net de 1,98 milioane lei cu 187% peste nivelul bugetat pe întreg anul 2024.

	30.06.2023	30.06.2024	Evoluție 30.06.2024/ 30.06.2023	Pondere în structura relevantă 30.06.2024
Cifra de afaceri netă	13.923.930	17.202.310	23,54%	99,99%
Producția vândută	17.030	7.711	-54,72%	0,04%
Venituri din vânzarea mărfurilor	13.906.900	17.194.599	23,64%	99,95%
Alte venituri din exploatare	101	1.117	1005,94%	0,01%
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	13.924.032	17.203.319	23,55%	100,00%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	40.621	38.769	-4,56%	0,27%
Alte cheltuieli materiale	31.188	50.182	60,90%	0,35%
Cheltuieli privind utilitățile	113.410	93.912	-17,19%	0,66%
Cheltuieli privind mărfurile	8.793.141	11.502.747	30,81%	80,89%
Cheltuieli cu personalul	1.404.687	1.552.902	10,55%	10,92%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	247.383	244.896	-1,01%	1,72%
Ajustări de valoare privind activele circulante		4.173	0,00%	0,03%
Alte cheltuieli de exploatare, din care:	452.276	732.014	61,85%	5,15%
Cheltuieli privind prestațiile externe	338.130	537.035	58,83%	3,78%
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii		71.775	0,00%	0,50%
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate;	113.984	121.621	6,70%	0,86%
Alte cheltuieli	162	1.583	877,16%	0,01%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	11.082.706	14.219.595	28,30%	100,00%
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:	2.841.326	2.983.724	5,01%	
Venituri din dobânzi	206	4	-98,06%	
Alte venituri financiare	88.369	33.109	-62,53%	
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	88.575	33.113	-62,62%	
Cheltuieli privind dobânzile	801.976	544.079	-32,16%	
Alte cheltuieli financiare	189.559	106.602	-43,76%	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	991.535	650.681	-34,38%	
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):	(902.960)	(617.568)		
VENITURI TOTALE	14.012.607	17.236.432	23,01%	
CHELTUIELI TOTALE	12.074.241	14.870.276	23,16%	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):	1.938.366	2.366.156	22,07%	
Impozitul pe profit	310.190	379.506	22,35%	
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:	1.628.176	1.986.650	22,02%	

Structura cifra de afaceri a Glissando Garden Center, la 30.06.2024, ancorată în proporție de aproape 100% în venituri din vânzarea mărfurilor, reflectă obiectul de activitate desfășurat de societate, respectiv importul și comercializarea produselor din categoria Home & Garden. Producția vândută, care se referă la valorificarea produselor reziduale, contribuie la formarea cifrei de afaceri cu mai puțin de 0,04%. Întreaga activitate a societății este fundamentată pe vânzarea mărfurilor prin intermediul celor două magazine proprii, cu o suprafață totală de prezentare de peste 6.800 m².

Proiectate ca spații ambientale moderne care să ofere flexibilitate și confort la cumpărături, cele două magazine de tip Garden Center operate de către Emitent asigură un sistem integrat de soluții sub formă de „one stop shop”, oferind o gamă completă de plante, produse pentru protecția plantelor, unelte și utilaje pentru grădinărit, decorațiuni pentru casă și grădină, dar și servicii de consultanță premergătoare vânzării și asistență post-vânzare.

Diversificarea continuă a portofoliului în acord cu cele mai recente tendințe ale pieței, alături de îmbunătățirea politicii de marketing, se traduc la nivelul performanței financiare în creșterea cifrei de afaceri a Emitentului de la o perioadă la alta. La 30.06.2024, cifra de afaceri raportată reprezintă 65% din valoarea bugetată pe întregul an.

În acord cu intensificarea activității de vânzare, cheltuielile operaționale se majorează cu 28,30% în perioada de raportare. Structural, cea mai mare pondere în valoarea agregată a cheltuielilor din exploatare este reprezentată de cheltuielile privind mărfurile (81%) care marchează la 30.06.2024 o creștere de 31%, urmate de cheltuieli cu personalul (11%) în creștere cu 10,5%, în acord cu o politică de fidelizare și retenție a angajaților bine articulată, și alte cheltuieli din exploatare (5,15%). Categoria altor cheltuieli de exploatare subsumează în procent de 73% cheltuieli privind prestațiile externe, 17% cheltuieli cu impozite și taxe și 10% cheltuieli privind chiriile.

Cu o strategie de piață bine încheagată și răspunsuri proactive, atent corelate cu cele mai recente tendințe, Glissando Garden Center SA înregistrează, la 30.06.2024, un profit operațional în valoare de 2,98 milioane lei, în creștere cu 5% față de aceeași perioadă a anului precedent. Marja operațională la finalul primului semestru al anului 2024 este de 17,34%

În acord cu optimizarea structurii de finanțare a societății, prin rambursări de împrumuturi, cheltuielile financiare se reduc în consecință, influențând în sens pozitiv rezultatul activității financiare a societății la 30.06.2024, constând într-o pierdere cu 285 mii lei mai mică decât cea raportată la 30.06.2023.

Reconfirmând expertiza în domeniu a echipei de conducere, societatea raportează după primele șase luni ale anului curent un profit brut în valoare de 2,36 milioane lei, depășind nivelul bugetat pe întreg anul cu 22%. În aceeași notă, profitul net, cu un plus de 22% față de aceeași perioadă a anului precedent, reprezintă 187% din valoarea bugetată pentru finele anului 2024.

2.2. Analiza poziției financiare

	01.01.2024	30.06.2024	Evoluție (%) 30.06.2024/ 01.01.2024	Pondere Total Activ 30.06.2024
IMOBILIZĂRI NECORPORALE	6.278	6.278	0,00%	0,02%
IMOBILIZĂRI CORPORALE	14.446.283	14.207.807	-1,65%	46,89%
IMOBILIZĂRI FINANCIARE			0,00%	0,00%
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	14.452.561	14.214.085	-1,65%	46,91%
Stocuri	14.912.939	11.392.674	-23,61%	37,60%
Creanțe	1.345.124	4.329.954	221,90%	14,29%
Casa și Conturi La Bănci	991.868	356.201	-64,09%	1,18%
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	17.249.931	16.078.829	-6,79%	53,07%
CHELTUIELI ÎN AVANS		5.599	0,00%	0,02%
TOTAL ACTIVE	31.702.492	30.298.513	-4,43%	100,00%
Datorii pe termen scurt	5.826.049	6.547.193	12,38%	21,61%
Datorii pe termen lung	17.027.740	12.915.967	-24,15%	42,63%
TOTAL DATORII	22.853.789	19.463.160	-14,84%	64,24%
CAPITAL	4.124.500	4.124.500	0,00%	13,61%
PRIME DE CAPITAL	290.500	290.500	0,00%	0,96%
REZERVE DIN REEVALUARE			0,00%	0,00%
REZERVE	196.604	196.604	0,00%	0,65%
PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	3.372.999	4.237.099	25,62%	13,98%
PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE	923.490	1.986.650	115,12%	6,56%
Repartizarea profitului	59.390		-100,00%	0,00%
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	8.848.703	10.835.353	22,45%	35,76%

După primele șase luni ale anului curent, imobilizările corporale rămân categoria cea mai semnificativă de active imobilizate (99,96%) și înregistrează o dinamică ușor negativă la 30.06.2024 (-1,65%), pe fondul efectelor amortizării.

Structural, imobilizările corporale evidențiază contabil valoarea magazinului de tip Garden Center situat în Timișoara - spațiu comercial destinat desfășurării activității curente - în valoare de 11,6 mil. lei și a terenului aferent acestui spațiu în valoare totală de 4,04 mil. lei.

Activele circulante ale societății, în pondere de 53% din activul total, înregistrează o reducere de 6,79%, generată de o evoluție în același sens a stocurilor (-23,61%), forța motrice a Glissando Garden Center și categoria cea mai semnificativă de active curente (71%).

Diversificarea continuă a portofoliului în acord cu cele mai recente tendințe ale pieței, alături de îmbunătățirea politicii de marketing, se traduc printr-o intensificare a activității de comercializare

în perioada de raportare, cu efecte directe asupra mărfurilor din stoc (-21,31%). La 30.06.2024, stocurile sunt alcătuite în proporție de 98% din mărfuri și 2% din ambalaje și obiecte de inventar, ierarhizare justificată de specificul activității GGC.

Dinamica stocurilor, în consonanță cu creșterea cifrei de afaceri în perioada de raportare, reconfirmă eforturile managementului direcționate în sensul optimizării strategiei de gestionare a stocurilor și a lanțului de aprovizionare.

Clasa creanțelor se poziționează cu 221% peste valoarea raportată la începutul anului 2024, pe seama creșterii creanțelor comerciale (99,7% din total creanțe la 30.06.2024) cu 274%, reiterând la nivel bilanțier accelerarea vânzărilor în perioada de raportare.

Compilând evoluțiile în același sens a activelor curente (-6,79%), respectiv a activelor imobilizate (1,65%), activul total al Glissando Garden Center SA se diminuează cu 4,43% după primele șase luni ale anului 2024.

Datoriile pe termen scurt înregistrează de la începutul anului o majorare cu +12,38% și ating la finalul primului semestru al anului curent 6,5 milioane lei. Evoluția datoriilor curente este influențată, în cea mai mare parte, de plusul valoric al datoriilor comerciale, ca urmare a unei activități de aprovizionare cu un specific mai intens în prima parte a anului, respectiv ca urmare a majorării datoriilor bancare pe termen scurt sub efectul reîncadrării unor părți din creditele bancare pe termen lung în datorii bancare curente.

TVA neexigibilă, în sumă totală de 1,6 milioane lei la 30.06.2024, reprezintă TVA aferentă mărfii aflate pe stoc în magazin și va deveni exigibilă în momentul întocmirii facturii către clienți.

Datoriile pe termen lung, care asigură finanțarea activității în proporție de 42,63% la 30.06.2024, înregistrează o reducere cu 24,15% în perioada de raportare, ca urmare a eforturilor conducerii de optimizare a structurii de finanțare a societății.

În perioada de raportare, Emitentul a rambursat suma de 800.000 lei către Exim Bank, valoarea rămasă în sold a creditului fiind de 3,2 mil lei, și a obținut aprobarea de prelungire a scadenței din luna mai 2024 până în luna aprilie a anului 2027.

În același timp, Glissando Garden Center a rambursat anticipat suma de 2,5 mil. lei din valoarea totală a împrumutului față de părțile afiliate, valoarea rămasă, de 5 mil. lei, urmând a fi rambursată la data scadenței stabilită prin contract, respectiv 30.10.2026. Datoriile față de părțile afiliate contabilizează un împrumut de la Glissando SRL, acordat în anul 2020 cu scopul susținerii activității curente și care va fi rambursat integral în data de 30.10.2026. Sursa fondurilor pentru rambursare va fi fonduri proprii, împrumutul fiind contractat fără dobândă.

Capitalurile proprii ale Glissando Garden Center S.A. conciliază rezultatul semestrial în valoare de 1,9 milioane lei și cel reportat (4,2 milioane lei), totalizând, după primele șase luni, valoarea de 10,8 milioane lei, în creștere cu 22,45% față de începutul perioadei.

2.3. Prezentarea indicatorilor financiari

	INTERVAL OPTIM	01.01.2024	30.06.2024	Evoluție 30.06.2024/ 01.01.2024
Lichiditate curenta (AC/DC)	>2	2,96	2,46	-17,06%
Lichiditate imediata (AC-Stocuri)/Datorii curente	>1	0,40	0,72	78,43%
Lichiditate rapida (Disponibilitati/Datorii curente)	>0,5	0,170	0,054	-68,04%
Solvabilitate financiara (TA/TD)	>1	1,39	1,56	12,22%
Solvabilitate patrimoniala (Cap. Proprii/ Cap. Proprii +TD)	>30%	0,19%	0,00%	-100,00%
Ind. Gradului de indatorare la termen (DTL/Cap Proprii+DTL)	<50%	65,80%	54,38%	-17,36%
Rata de indatorare (DT/TA)*100	<80%	72,09%	64,24%	-10,89%

Diminuarea activelor circulante pe fondul accelerării rulajului de stocuri, în consonanță cu o creștere a datoriilor curente lei în perioada de raportare se reflectă în dinamica indicatorilor de lichiditate, variația acestora înregistrând o dinamică descendentă în perioada analizată, menținându-se însă în limitele intervalului considerat optim.

Odată cu rambursarea unor împrumuturi pe termen lung, rata de îndatorare a Emitentului creionează o pantă descendentă la finalul primului semestru al anului 2024 comparativ cu începutul anului (-11%).

Indicatorul solvabilității financiare rămâne peste nivelul minim considerat de risc, datoriile totale ale Societății fiind susținute de activele totale deținute în perioada de raportare.

Echilibrul pe termen lung al surselor de finanțare interne și externe se menține la o valoare constantă și se încadrează în limitele de referință ale indicatorilor.

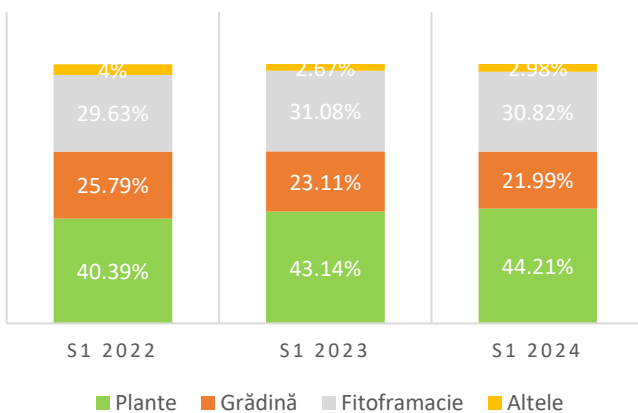


2.4. Prezentarea indicatorilor operaționali

Încă de la înființare, Glissando Garden Center și-a asumat un rol de formator al pieței, promovând incluziunea nișei vânzării de flori și plante proaspete în cei mai inovativi vectori de dezvoltare.

Mizând pe principiul „one stop shop” care să asigure relevanța, consistența și atractivitatea politicii de produs, amprenta fizică a Glissando Garden Center S.A. definitivează un spațiu ambiental unitar care acomodează firescul între flexibilitate și confort la cumpărături.

Structura cifrei de afaceri pe categorii de produse



Gama de produse din categoria Plante validează factorul diferențiator al afacerii Glissando Garden Center, însușindu-și cea mai semnificativă contribuție la valoarea agregată a cifrei de afaceri. La 30.06.2024, 44,21% din vânzările societății provin din comercializarea de plante ornamentale și flori, pomi, arbuști fructiferi, bulbi și răsaduri.

Structura Fitofarmacie asigură 30,82% din volumul vânzărilor la 30.06.2024 și vine în

întâmpinarea cerințelor consumatorilor pentru fertilizanți, pesticide, semințe și alte inputuri agricole pentru cultivarea și protecția plantelor.

Portofoliul de articole care deservește categoria Casă & Grădină reprezintă 22% din cifra de afaceri a Glissando Garden Center la 30.06.2024.

În ceea ce privește structura cifrei de afaceri a societății, veniturile generate de Glissando Garden Center sunt împărțite pe patru linii de business, după cum urmează:

- **Veniturile din retail**, realizate prin cele două magazine de tip Garden Center deschise în Timișoara;
- **Distribuția produselor BROS**, care se referă la vânzarea produselor de *gardening* ale companiei poloneze BROS care este un mare producător de biocide, îngrășământ, fertilizanți pentru plante și gradina. BROS furnizează produsele proprii destinate gamei de grădinarit, în România către Glissando, sub un parteneriat strategic preferențial.
- **Tranzacțiile intragrup**, care se referă la vânzarea de produse din gama GLISSANDO GARDEN CENTER către Glissando SRL, parte afiliată Emitentului. Cu peste 50 de locații în întreaga țară, rețeaua Glissando SRL de magazine și fitofarmacii oferă o acoperire extinsă și o adresabilitate mult mai largă a pieței comparativ cu baza de clienți a Emitentului GLISSANDO GARDEN CENTER acoperită de cele două magazine. Sinergia dintre cele două entități, eficiența sporită în gestionarea stocurilor și accesul la piață deschis de rețeaua națională de puncte de desfacere a Glissando SRL au contribuit semnificativ la creșterea vânzărilor și la consolidarea poziției Emitentului pe piață.

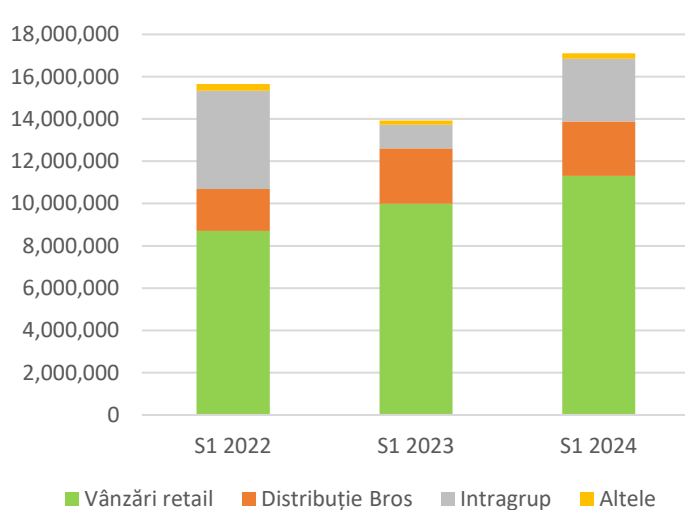


Această colaborare a permis, astfel, valorificarea cu succes a potențialului de desfacere al GLISSANDO GARDEN CENTER prin intermediul unei rețele bine stabilite și satisfacerea nevoilor clienților prin livrarea de produse de calitate într-un mod mai accesibil și eficient.

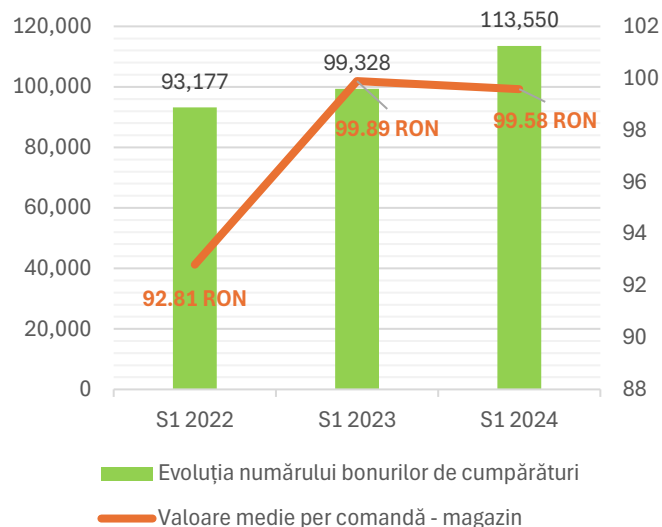
Orientarea către mediul online și perspectiva deschiderii de noi magazine de tip Garden Center, ca direcții strategice de dezvoltare, vor contribui la reducerea treptată a frecvenței tranzacțiilor intragrup și la diminuarea proporției acestora în total vânzări, în consecință.

- **Alte surse de venit** care reprezintă vânzările către companii din domeniul amenajării și întreținerii peisagistice. Produsele sunt achiziționate în cantități mari pentru a servi cerințelor proiectelor de amenajare a spațiilor verzi, inclusiv grădini private, parcuri publice, spații comerciale sau evenimente speciale. Glissando Garden Center oferă astfel o soluție integrată de plante, flori și accesorii necesare unor designuri unice.

La 30.06.2024, segmentul de retail reprezintă principala sursă de generatoare de venituri, cu o pondere majoritară de 66% la volumul de vânzări raportat în primul semestru al anului 2024. Comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, această linie de activitate înregistrează un plus de 13,24%, în acord cu eforturile managementului de valorificare a potențialului comercial prin diversificarea sortimentelor și articularea politicilor de marketing pentru a crește vizibilitatea celor două magazine. În aceeași perioadă, numărul mediu de vizite în magazine s-a majorat cu 18%, în timp ce valoarea medie pe comandă se poziționează la pragul de 99,58 lei.



Structura cifrei de afaceri pe linii de business



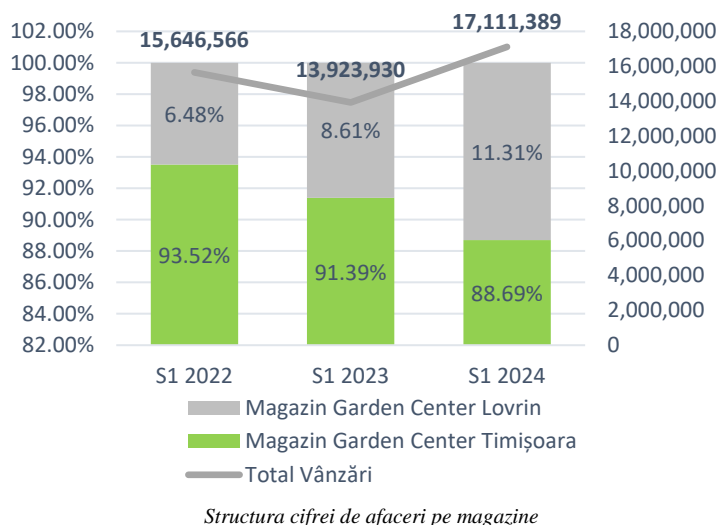
Evoluția numărului bonurilor de consum

Într-un context de cererea în continuă creștere pentru plante din rețeaua de magazine a Glissando SRL, parte afiliată a Emitentului, veniturile din tranzacții intra-group ajung la o pondere de 17% din cifra de afaceri a Emitentului la 30.06.2024.

Distribuția de produse sub parteneriatul comercial cu furnizorul BROS, un important furnizor de biocide din Polonia, contribuie cu 15% la volumul vânzărilor generat în perioada de raportare, rămânând cel mai important partener extern al Emitentului.

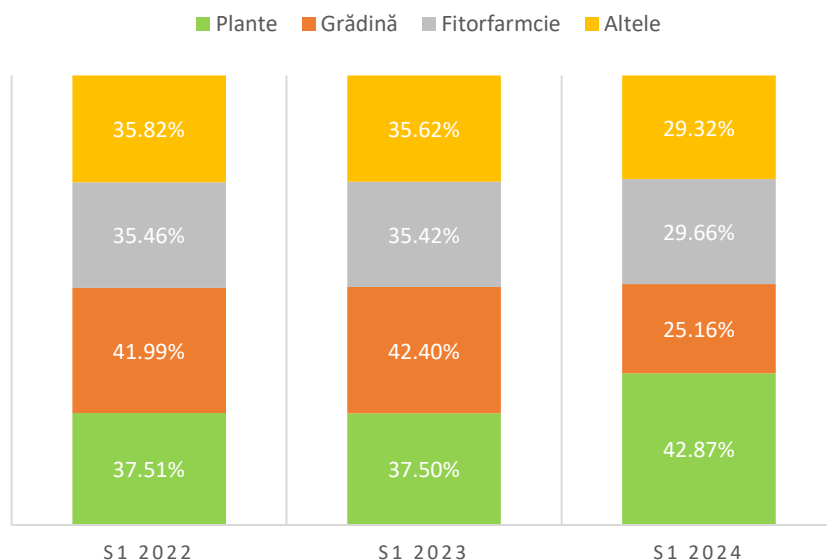
Cu un aport de 1,53%, *alte surse de venituri* provin din vânzarea de produse sub principiul "en-gross" și rămân segmentul cu cea mai redusă contribuție în structura cifrei de afaceri la 30.06.2024.

În ceea ce privește alocarea vânzărilor pe cele două magazine ale Emitentului, deși magazinul din Timișoara rămâne principalul centru generator de venituri, magazinul din Lovrin se bucură de o creștere în popularitate, generând 11,31% din vânzări, cu 31% peste pragul generat în primul semestru al anului 2023.



Sub specificul activității Glissando Garden Center, indicatorul marja brută pe categorii de produse redă rentabilitatea operațională a afacerii. Cu marje cuprinse între 25% și 43% la 30.06.2024, GLISSANDO GARDEN CENTER demonstrează o bună gestionare a costurilor legate de achiziționarea mărfurilor și o politică de prețuri competitivă. Din oferta Emitentului, articolele din categoria Grădină înregistrează cele mai ridicate rate de profitabilitate. Cu un trend constant ascendent, gama Plante are asociată o marjă brută de 43% la 30.06.2024, cu 14% peste nivelul raportat în aceeași perioadă a anului precedent.

Marja brută pe categorii de produse



3. Tendințe, elemente, evenimente sau factori de incertitudine cu impact semnificativ asupra lichidității veniturilor emitentului

Piața românească de retail a înregistrat cele mai mari creșteri din regiune în ultimii 15 ani, fapt ce determină creșterea nivelului competitivității, cristalizarea formelor moderne de comerț și consolidarea rețelelor de retail. În egală măsură, structura comerțului din România s-a modificat considerabil de-a lungul timpului, migrând de la un comerț preponderent tradițional la forme moderne de comerț.

Dezvoltarea pieței românești de retail este influențată de factori precum continuarea extinderii geografice a comerțului cu amănuntul în formele sale moderne, dezvoltarea mărcilor proprii, îmbunătățirea strategiilor și a modelelor operaționale, dar și intensificarea absorbției pieței.

În contextul în care activitatea de grădinărit își adjudecă o poziție tot mai importantă în topul preferințelor românilor pentru hobby și petrecerea timpului liber, Glissando Garden Center își propune să devină cel mai la îndemână furnizor de articole Home & Garden pentru „grădinarul urban” din Vestul României prin oferirea unor sortimente variate de plante cu calitate superioară.

Cu o comunitate deja consolidată prin prezența îndelungată a brandului GLISSANDO pe piață, Glissando Garden Center S.A. devine un jucător de nișă orientat spre o piață mai aproape de principiul DIY (DO IT YOURSELF). Piața țintă deservită de Glissando vizează atât profesioniștii din domeniu agribusiness (mici și mari fermieri), cât și pasionații de grădinărit sau adepții conceptului DIY pentru amenajarea caselor, birourilor, restaurantelor, teraselor, parcurilor, serelor sau grădinilor.

Prin obiectivele strategice propuse, Glissando Garden Center urmărește consolidarea poziției pe piață și extinderea bazei de clienți prin dezvoltarea unui marketplace regional, cu adresare B2B, pentru toți comercianții de plante proaspete și flori și care să deservească într-un mod flexibil și operativ segmentul de piață abordat.

4. Cheltuieli de capital

În perioada de raportare nu au fost înregistrate cheltuieli de capital semnificative.

5. Schimbări care afectează capitalul și administrarea emitentului

Nu este cazul. În primele șase luni ale anului 2024 nu s-au înregistrat modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de către Emitent.



6. Tranzacții semnificative

În afara cursului normal al activității, nu au fost tranzacții semnificative cu părțile afiliate.

7. Declarația conducerii

Prin prezenta, subsemnatul Ioan Biianu, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al societății GLISSANDO GARDEN CENTER S.A., emitent de instrumente financiare admise la tranzacționare pe SMT administrat de BVB, și în numele acestuia declar că, după cunoștințele mele, situațiile financiare semestriale ale societății GLISSANDO GARDEN CENTER S.A, întocmite la 30.06.2024 în conformitate cu standardele contabile în vigoare reflectă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, a veniturilor și cheltuielilor societății, iar raportul Consiliului de Administrație, publicat la data de 30.09.2024 prezintă în mod corect și complet informațiile despre emitent în aspectele sale esențiale.

Data 30.09.2024

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
al societății GLISSANDO GARDEN CENTER S.A,

IOAN BIIANU



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**

Versiuni

Atenție!

Suma de control

4.124.500

Entitatea GLISSANDO GARDEN CENTER SA

Adresa

Județ Timiș Sector Localitate TIMISOARA

Strada CALEA SAGULUI Nr. 138C Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J35/2106/2011

Cod unic de inregistrare 2 9 1 3 6 8 0 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4776 Comerț cu amănuntul al florilor, plantelor și semințelor; comerț cu amănuntul al animalelor de companie și a hranei pentru acestea, în magazine specializate

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4776 Comerț cu amănuntul al florilor, plantelor și semințelor; comerț cu amănuntul al animalelor de companie și a hranei pentru acestea, în magazine specializate

 Raportari contabile semestriale **Entități mijlocii, mari si entități de interes public** **Entități mici** **Microentități** **Entități de interes public**

?

 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*

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

F10 - SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE**

Instrucțiuni

Corelații

1.Import fisier XML - F10 la 31/12/AP

2.Import fisier XML - F20 la 30/06/AP

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BIIANU IOAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPESCU DANIELA

?

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

BIIANU IOAN

Digitally signed by BIIANU
IOAN
Date: 2024.08.05 11:18:32
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2024

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 3100/ 2024	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	30.06.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	6.278	6.278
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	14.446.283	14.207.807
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	14.452.561	14.214.085
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	14.912.939	11.392.674
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)	1.345.124	4.329.954
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.345.124	4.329.954
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	991.868	356.201
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	17.249.931	16.078.829
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		5.599
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		5.599
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	5.826.049	6.547.193
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	11.423.882	9.537.235
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	25.876.443	23.751.320
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	17.027.740	12.915.967
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	4.124.500	4.124.500
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	4.124.500	4.124.500
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	290.500	290.500
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	196.604	196.604
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	3.372.999	4.237.099
SOLD C (ct. 117)	44	42	0	0
SOLD D (ct. 117)				
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	923.490	1.986.650
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	59.390	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	8.848.703	10.835.353
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	8.848.703	10.835.353

*) 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

BIIANU IOAN

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

POPESCU DANIELA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.3100/ 2024	Nr. rd.	Perioada de raportare	
			01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2024- 30.06.2024
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	13.923.930	17.202.310
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	17.030	7.711
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	13.906.900	17.194.599
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	1	0
Sold D	08	08	0	108
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		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	101	1.117
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	13.924.032	17.203.319
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	40.621	38.769
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	31.188	50.182
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	113.410	93.912
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	85.699	49.325
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	24.575	42.965
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	8.793.141	11.502.747
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.404.687	1.552.902
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.363.546	1.510.705
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	41.141	42.197

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	247.383	244.896
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	247.383	244.896
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		4.173
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		4.173
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	452.276	732.014
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	338.130	537.035
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33		71.775
- 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)		71.775
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)	113.984	121.621
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	162	1.583
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	11.082.706	14.219.595
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	2.841.326	2.983.724
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	206	4
- 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	88.369	33.109
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	88.575	33.113
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	801.976	544.079
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	189.559	106.602
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	991.535	650.681
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	902.960	617.568
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	14.012.607	17.236.432
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	12.074.241	14.870.276
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	1.938.366	2.366.156
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	310.190	379.506
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
25. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 67a - 68 - 66a + 66b)	84	69	1.628.176	1.986.650
- 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

BIIANU IOAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPESCU DANIELA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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		1.986.650
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, 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	36		36
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie		21	20	44		44
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)
A					B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, permise în concesiune, din care:				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	154.880	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	5.123.299	4.995.720
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	28.835	9.419
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	27.204	8.469
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.631	950
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	27.204	8.469
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- 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		
- 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	127.888	168.863
- în lei (ct. 5311)	99	85	127.888	168.863
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	848.603	108.953
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	842.483	101.277
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	6.120	7.676
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	29.797	78.373
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	29.797	78.373
- 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	11.895.389	7.560.192
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	3.760.865	2.192.328
- 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	118.276	105.060
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	516.248	262.804
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	83.022	79.881
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	433.226	182.923
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	7.500.000	5.000.000
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	4.124.500	4.124.500		
- acțiuni cotate 4)	150	131		4.124.500		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	4.124.500			
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2023		30.06.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	4.124.500	X	4.124.500	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	1.600.000	38,79		
- deținut de persoane fizice	170	151	2.524.500	61,21	4.124.500	100,00
- 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)	139.080

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

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

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

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

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

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

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

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BIIANU IOAN

Numele si prenumele

POPESCU DANIELA

Semnatura _____

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate