

RAPORT S1 2023



Proaspăt de bun!



BONAS IMPORT EXPORT S.A.
COMPANIE LISTATĂ
SUB SIMBOLUL BONA





Proaspăt de bun!

RAPORT CURENT

Întocmit în conformitate cu Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piața actualizată, Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piața și Codul Bursei de Valori București pentru Sistemul Multilateral de Tranzacționare.

Data raportului	28.09.2023
Denumirea societății	„BONAS IMPORT EXPORT” S.A
Sediul social	Sat Dezmir, Comuna Apahida, Str. Crișeni, Nr. 5, Județul Cluj
Telefon	0040/264 487 800
Email	investitori@bonas.ro
Nr. înreg. la ONRC	J12/3785/1991
Cod unic de înregistrare	228824
Capital social subscris și vărsat	11.797.276 lei
Număr de acțiuni	11.797.276 lei
Piața de tranzacționare Acțiuni	SMT AeRO Premium, simbol BONA
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent	Acțiuni



CUPRINS

Raport curent	2
Mesajul Consiliului de Administrație	4
Promisiuni S1 2022 VS realizări S1 2023.....	7
Scurt istoric și descrierea activității Bonas.....	9
Activitatea de vânzare	11
Rezultate financiare	14
Indicatori cont de profit și pierdere	16
Principalii indicatori financiari	17
Declarația Conducerii.....	18

MESAJUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Dragi acționari,

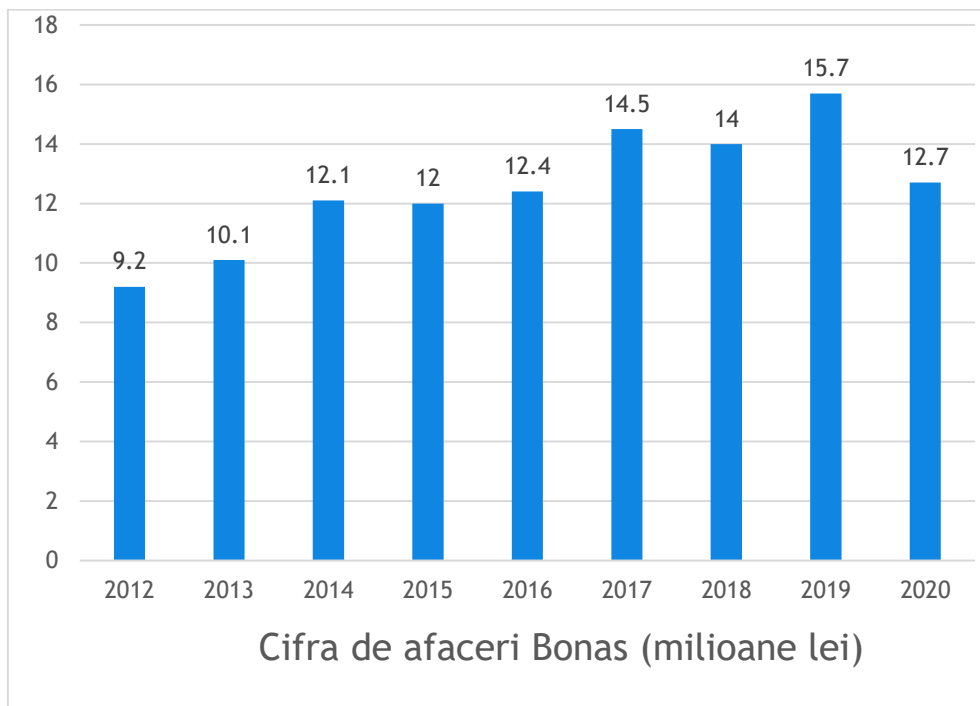
În urmă cu un an, vă mărturiseam că *“rezultatele noastre au fost mult sub ceea ce ne-am propus și avem puterea să recunoaștem că nu mai suntem pe drumul cel bun, de aceea sunt necesare schimbări pe toate planurile”*. A fost un mesaj atât de atipic pentru Piața de Capital, unde companiile rar recunosc că rezultatele slabe sunt și din vina lor, încât unele persoane au catalogat-o ca fiind o eroare de comunicare. În acest raport vom merge chiar mai departe și vom analiza câte din promisiunile de atunci s-au materializat.

În luna iulie, acționarii au votat un nou Consiliu de Administrație, exprimându-și astfel acordul pentru direcția în care se îndreaptă Bonas. Sorin Naș și Mihai Naș nu mai fac parte din actualul Consiliu. Noii membrii sunt Mihaela Humelnicu, fost Director Financiar la companii precum Praktiker, Avon, Biofarm și Cozmin Petreanu, care aduce în Bonas experiența de o viață din industria laptelui. Ceilalți 3 membri: Vasile Naș, Marius Alexe și Horea Brad, se regăsesc și în noua variantă a Consiliului.

Odată cu noile ambalaje, ne putem ocupa și de marketing și în acest sens, am externalizat acest departament. Corporațiile investesc anual milioane de euro pentru a-și construi povești de brand și pentru a spune că sunt ca...Bonas, o companie autentică românească, cu o lungă istorie de fabrica de produse tradiționale, “ca pe vremuri”, făcute doar din lapte românesc și fără adaosuri. În curând, Bonas o să își spună pentru prima dată povestea.

În ultimul an a avut o perioadă de tranziție, în care ne-am propus atragerea de oameni de valoare și să readucem compania pe profit. Acum, reușind acest lucru, împreună cu ei putem face o strategie mult mai îndrăznească, pe o perioadă de 3-5 ani.

De ce au fost necesare atât de multe schimbări?



Cum se poate observa în graficul de mai sus, modelul de business după care a funcționat Bonas până la listare își atinsese limitele și compania nu mai reușea să mai crească, chiar în condiții economice favorabile. Fără a subestima în niciun fel meritele celor care au dus mai departe Bonas timp de 32 de ani, compania devenise destul de reticentă la schimbări și rămăsese în urma concurenței, având destule minusuri, cele mai vizibile fiind lipsa departamentului de vânzări sau a unui marketing adecvat, atât de necesare în comerțul modern. Multiplele turburențe generate de pandemie au scos la iveala anumite probleme interne, într-o companie care nu era obișnuită să iasă din zona de confort și care nu putea scala pe structura existentă, cea de afacere de familie.

Pentru a aduce compania la nivelul promis la momentul listării pe BVB, se impuneau schimbări imediate, pentru ca “timpul nu mai avea răbdare cu oamenii”, având în vedere profitabilitatea în scădere și probabilitatea din ce în ce mai mare a unei crize economice. Schimbările au presupus schimbări de oameni, posturi, dar și de mentalități. Rezultatele au început să se vadă: în 2022 compania a avut o cifră de afaceri de 20 de milioane de lei, în 2023 ar trebui să avem venituri totale de cel puțin 26 de milioane.

Deși încercăm să compensăm scăderile de pe timpul verii prin vânzarea de înghețată, T3 o să fie cel mai slab trimestru din 2023 - estimăm, totuși, ca o să fie un trimestru profitabil, iar cifrele își vor reveni în T4, care este de departe cel mai bun semestru în fiecare an. În acest moment suntem convinși că ne vom îndeplini BVC-ul pe 2023. Am lucrat mult pentru a avea o bună predictibilitate în interiorul companiei și încercăm să anticipăm și mișcările din afara companiei, însă este posibil să avem schimbări legislative în fața cărora încă suntem foarte vulnerabili și care ne pot afecta cifrele și planurile.

Fără a sacrifica investițiile, în primele 6 luni avem un profit net de aproximativ 500.000 lei, având perspective de a încheia anul cu un profit considerabil mai mare decât cel prevăzut în BVC, acest lucru ne confirmă faptul că am luat deciziile potrivite și putem spune că suntem iarăși pe drumul cel bun. Desigur, mai este mult până departe, pentru că mai sunt multe de făcut, dar când aceste lucruri vor fi făcute, vor deveni noi oportunități de creștere.

Vă mulțumim pentru că sunteți alături de noi,

Consiliul de Administrație



Proaspăt de bun!



PROMISIUNI S1 2022 VS REALIZĂRI S1 2023

S1 2022: “Suntem în proces de recrutare a unei noi persoane, am primit zeci de CV-uri și am derulat numeroase interviuri. Deoarece nu vrem să facem compromisuri și pentru că ne dorim un lider din domeniu, care să fie alături de noi pe termen îndelungat, acest demers pare să fie unul de durată”

✓ S1 2023: Noul Director General este domnul Lucian Naș, licențiat în domeniul științelor economice. Ulterior, a urmat studii de masterat, programul Agribusiness. Deține titlul de Doctor în Agronomie și între 2017 și 2021 a ocupat funcția de Director General Administrativ al USAMV Cluj-Napoca, unde a fost și manager al unor proiecte cu finanțare națională și internațională. După această experiență de 13 ani, a ocupat postul de Director General al Arovit Legume Fructe și cel de Director Executiv al Someș Arieș Cooperativa Agricolă.

S1 2022: “În acest moment, principalul obiectiv îl reprezintă creșterea vânzărilor, având ca avantaj posibilitatea de a dubla capacitatea de producție, fără investiții suplimentare. O mărire a cifrei de afaceri înseamnă creșterea profitabilității, deoarece costurile fixe reprezintă o parte importantă din cheltuielile companiei și odată acoperite, vânzările suplimentare au costuri mai mici de producție.”

✓S1 2023: Vânzările au crescut cu 42%, iar profitul a urcat de la 831 la 492.972 lei. Față de acum un an, procesăm suplimentar câteva tone de lapte pe zi, dar încă suntem departe de capacitatea maximă care poate fi atinsă cu dotările existente.

S1 2022: “Dorim să ne îmbunătățim distribuția. Dacă până acum compania vindea doar în magazinele proprii și hypermarket-uri, de acum vom încerca să aducem în portofoliu și micile magazine alimentare din Cluj și nu numai, dar și acel segment din HORECA unde se pune accent pe calitatea mâncării. Pentru atingerea acestui scop, compania a creat în premieră două posturi, director și agent de vânzări și a recrutat persoane care au activat mulți ani pe aceste poziții în alte companii din domeniul alimentar.”

✓S1 2023: Pe lângă magazinele de atunci, produsele Bonas sunt prezente acum în 70 de magazine Kaufland din nord și nord vestul țării, dar și în alte șase județe prin magazine partenere. Înființarea departamentului de vânzări a fost o decizie corectă și recent i s-a mai adăugat încă o poziție de agent de vânzări.

S1 2022: “Primele două magazine Bonas din București au fost sub așteptări și a trebuit să luăm măsuri imediate. Dacă inițial au fost deschise în sistem franciză, acum au fost preluate de Bonas. Magazinul din Oborul Vechi a fost relocat în Oborul Nou, o zonă cu un vad comercial mai bun, urmând să realocăm și magazinul din Piața Sudului. Dorim să mergem pe magazine de tip băcănie pe care să le împărțim cu alți producători de alte

alimente, model pe care îl avem deja implementat în unele magazine din Cluj. Vom deschide și al treilea magazin din zonă, în comuna Chiajna, unde avem închiriat și depozitul frigorific ce va deservi aceste magazine. În Cluj avem 21 de magazine și nu mai intenționăm deschiderea altora în acest an, dar pentru că dorim o eficientizare a rețelei, vom începe și aici să le realocăm pe cele cu vânzări slabe în alte zone cu potențial mai mare”

✓S1 2023: Magazinul din Piața Sudului a fost relocat în Piața Stăruinței, apoi am relocat două magazine din Cluj și după o analiză mai atentă am renunțat la deschiderea celui din Chiajna. Vânzările noilor magazine sunt superioare celor din vechile locații. În 2023 am deschis un magazin în localitatea Baciș și un nou magazin de tip băcănie în Borhanci, Cluj.

S1 2022: “Pregătim o serie nouă de produse pentru a ne diversifica portofoliul și pentru a atrage noi clienți. Pentru că dorim să intrăm pe segmente diferite de piață, pentru prima dată, unele produse nu vor fi vândute sub brandul Bonas”.

✓S1 2023: Am creat câteva produse noi pe care le vom lansa pe piață în această toamnă. Unul dintre acestea este mozzarella vrac recent listată în rețeaua Kaufland. Pe lângă aceste produse, am achiziționat un utilaj performant pentru ambalarea untului în forma “clasică”, până în acest moment untul Bonas fiind la tub. Acest nou tip de ambalare ne va permite listarea acestui produs în rețelele mari de retail și la toți partenerii noștri. Investiția realizată în acest utilaj este de circa 55.000 euro. Doream să facem produse sub alt brand, pentru a putea face rulajele necesare acoperirii costurilor fixe, dar am abandonat această idee deoarece am reușit să intrăm în Kaufland cu brandul propriu.

S1 2022:” Vrem să ne îmbunătățim relația cu investitorii și clienții. Pe bursă ne-am propus să fim mai transparenți și mai vizibili, iar acest raport este un prim pas în această direcție”.

✓S1 2023: Compania apare lunar în mass-media, unde, în funcție de subiect, este reprezentată fie de Lucian Naș (Directorul General), Vasile Naș (Președintele Consiliului de Administrație) sau Marius Alexe (membru în Consiliul de Administrație). Rapoartele financiare sunt mai detaliate și dorim o îmbunătățire constantă a acestora. Numărul de investitori a crescut și avem în vedere să organizăm o zi a investitorului la Cluj și să ținem cel puțin o AGA în București. De clienții noștri suntem mai aproape, fiind mult mai prezenți în viața comunității locale, aceștia ne pot găsi la târguri și evenimente, care pe lângă profitul adus reprezintă și o bună metodă de promovare. De asemenea, Bonas este unul din sponsorii echipei Rugby Cluj Junior.

S1 2022:” Am făcut primele demersuri pentru schimbarea tuturor ambalajelor produselor noastre”.

✓S1 2023: Unele produse au deja noile ambalaje, iar restul vor intra pe piață pe măsură ce stocurile de ambalaje vechi se vor epuiza. Ambalajele au culorii vii pentru a se diferenția la raft și au accente feminine.



SCURT ISTORIC ȘI DESCRIEREA ACTIVITĂȚII BONAS

BONAS IMPORT EXPORT S.A. s-a înființat în anul 1991, având ca obiect principal de activitate “Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor” (CAEN 1051). Începând cu luna iunie 2021, emitentul a adăugat la activitatea de producție și „Fabricarea înghețatei” (CAEN 1052).



Compania a crescut anual, începând din anul 1991, momentul înființării ca S.R.L., prin colectarea laptelui proaspăt de la fermieri cu tradiție din zonă. Încă de la început, principalul obiectiv al companiei l-a constituit folosirea ca unică materie primă pentru produsele Bonas a laptelui proaspăt și implementarea unor rețete tradiționale. Odată cu achiziționarea primei linii de pasteurizare, afacerea a trecut la un nivel superior prin intrarea pe piața laptelui de consum, iar cu timpul, tehnicile și tehnologiile de procesare a laptelui s-au diversificat, asigurând totodată și o mai mare diversitate a produselor.

În perioada 2007-2009 compania a trecut printr-un proces de re tehnologizare, accesând fonduri SAPARD în valoare de 400.000 Euro. Profitul obținut ulterior, ca urmare a acestei re tehnologizări, a fost reinvestit pentru a asigura o creștere organică și sustenabilă, iar investițiile ulterioare au fost finanțate cu resurse proprii.



Activitatea BONAS IMPORT EXPORT S.A. este axată pe producția și comercializarea produselor lactate și a brânzeturilor și începând cu luna iunie 2021, producția și comercializarea de înghețată, toate produsele având ca materie primă laptele proaspăt.

Din același an, compania se tranzacționează pe Bursa de Valori București, piața AeRO fiind inclusă și în indicele BETAeRO.

În 2022, Bonas a deschis primele magazine în afara județului Cluj și a inaugurat un nou depozit.

În 2023, prin contractul de finanțat prin AFIR se dorește îmbunătățirea producției, a transportului laptelui și produselor prin achiziția unor linii noi de producție și a unei flote moderne de mașini, dar și a unor softuri de specialitate.

Laptele proaspăt constituie materia primă: produsele Bonas sunt produse hrănitoare, cu un factor nutritiv crescut, ceea ce garantează calitatea acestora și fidelizarea clienților.

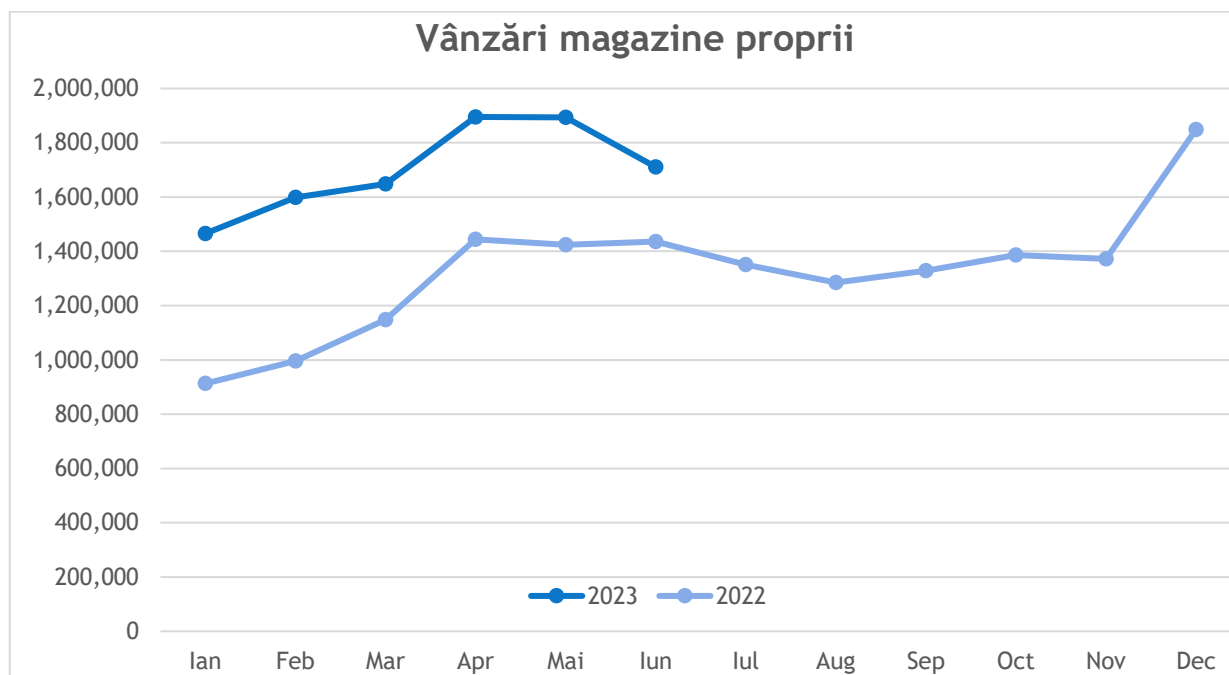
Compania a dezvoltat o rețea proprie de magazine, ajungând în prezent la 21 unități în Cluj și 2 în București. Activitatea de producție se desfășoară în fabrica din localitatea Dezmir, comuna Apahida, județul Cluj, cu o suprafață totală de peste 1000 mp.

Produsele Bonas respectă toate standardele de conformitate europene, acestea fiind autorizate în spațiul UE.

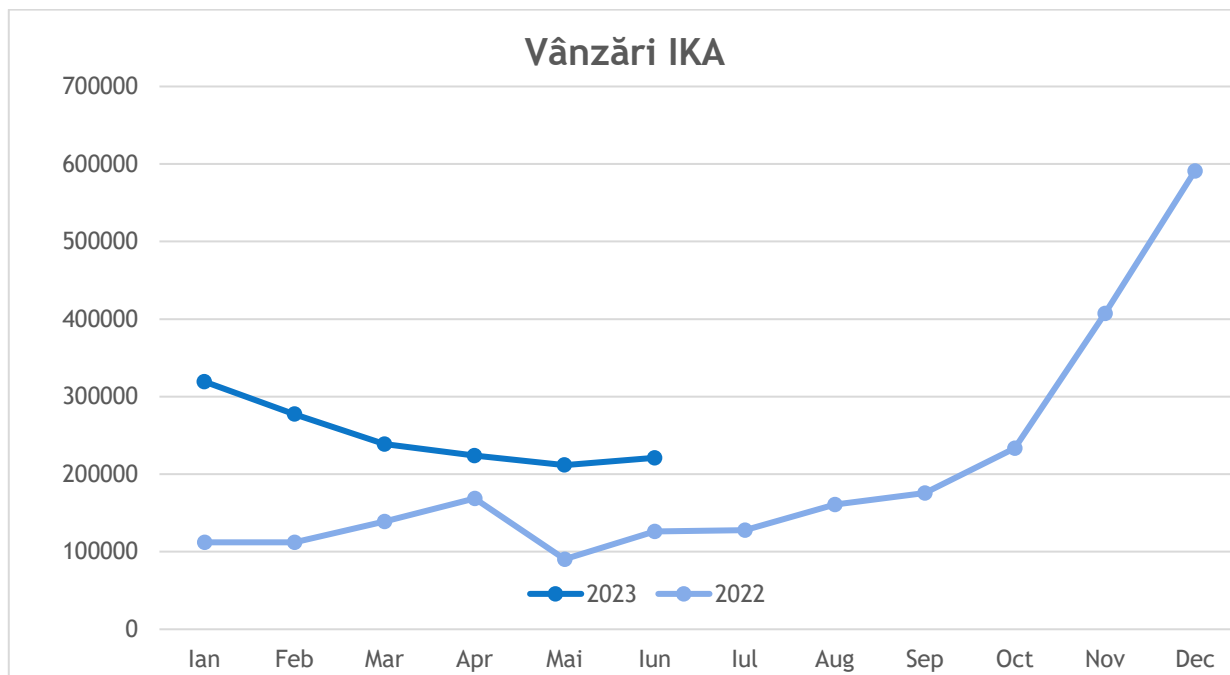


ACTIVITATEA DE VÂNZARE

Deși în anul 2023 am micșorat prețurile la anumite categorii de produse și am participat voluntar la campania de diminuare a prețurilor cu 20%, care s-a derulat în rețelele de retail în care suntem prezenți, am avut o un plus de 42% al vânzărilor, datorat exclusiv volumelor, reușind creșteri pe toate segmentele: magazine proprii (+39%), IKA (+99%) și terți (+49%). Creșterile sunt spectaculoase, dar cu cât sumele vor deveni mai mari, ritmul de creștere o sa fie mai greu de susținut, așa că ne așteptăm ca din 2024, să avem creșteri procentuale mai mici.

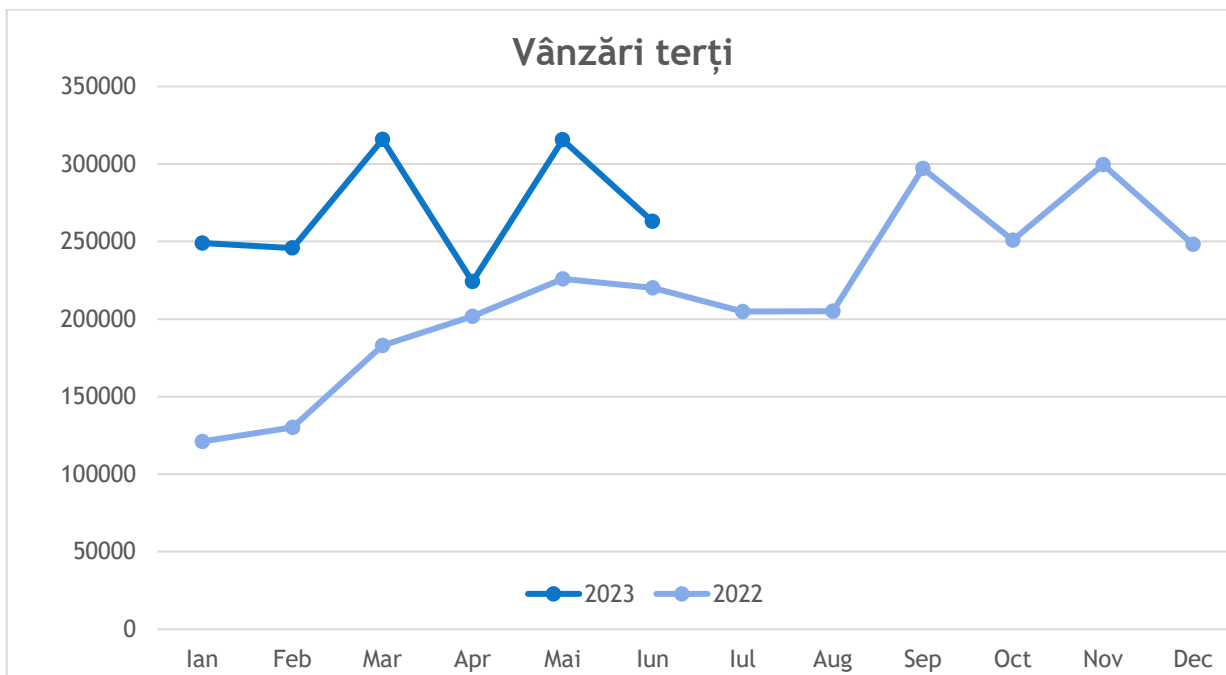


Ca de obicei, caimacul în vânzări îl reprezintă lăptăriile proprii, unde am continuat să creștem și în S1, totalizând 10.212.121 lei, +39% față de S1 2022. Lunile aprilie și mai 2023 au depășit Decembrie 2022.



În S1 2023, vânzările în IKA (hypermarketuri) au totalizat 1.492.079 lei, în creștere cu 99% față de S1 2022. Suntem mult sub T4 2022, pentru ca din 2023 ne-am focusat pe profitabilitatea vânzărilor în detrimentul cantităților.

Pe zona IKA, unde produsele noastre sunt plasate lângă cele ale altor producători, pierdem destul de des bătălia de la raft, din cauza ambalajelor vechi, care au fost concepute pentru magazinele noastre, cat si din cauza lipsei marketingului. Odată rezolvate aceste probleme, putem spera la o creștere semnificativă pe acest segment.



Vânzările terților reprezintă vânzările realizate în afara magazinelor și hypermarketurilor, cum ar fi HORECA, instituții, magazine de cartier. Acestea au fost de 1.613.207 lei, în creștere cu 49% față de semestrul I din 2022.



REZULTATE FINANCIARE

	S1 2022	S1 2023
Venituri		
Venituri din producția vândută	2.152.827	3.683.467
Venituri din vânzare de mărfuri	7.095.913	9.405.537
Reduceri comerciale acordate	213.099	137.050
Variația stocurilor	2.206.232	2.206.090
Alte venituri din exploatare	3.445	7.946
Venituri din subvenții	11.250	13.500
Venituri din producția imobilizărilor corporale	0	0
Total venituri	11.256.568	15.179.490
Cheltuieli de exploatare (amortizări)	309.620	416.071
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	3.994.525	5.238.239
Alte cheltuieli materiale	67.650	145.840
Cheltuieli cu utilitățile	528.967	520.033
Reduceri comerciale primite	5.106	22.439
Cheltuieli cu mărfurile	3.056.532	3.472.856
Cheltuieli cu personalul	2.223.361	3.246.232
Cheltuieli cu serviciile prestate de terți	1.053.752	1.424.113
Alte cheltuieli de exploatare	1.108.426	1.565.117
Total cheltuieli de exploatare	11.283.975	14.581.949
Venituri financiare	38.674	6.159

Cheltuieli cu dobânzile	3.884	4.576
Alte cheltuieli financiare	1.030	0
Rezultat financiar	33.760	1.651
Rezultatul brut	6.353	599.192
Impozit pe profit	5.522	106.220
Rezultatul net	831	492.972

Vânzările (de marfă + producție) au totalizat 13.089.004 lei, în creștere cu 42% față de aceeași perioadă a anului trecut.

Veniturile totale au crescut cu 35%, la S1 fiind de 15.179.490 lei, cheltuielile au urcat doar cu 29% până la 14.581.949 lei, rezultând astfel un profit net de 492.972 lei, mult superior celui din semestrul I din 2022, care a fost de 831 lei.

Cheltuielile cu personalul au urcat cu 46% de la 2.223.361 la 3.246.232 lei. Anul trecut, Guvernul a acordat anumite scutiri de taxe pentru salariații din industrie și am decis să transferăm această facilitate angajaților, cărora le-au crescut salariile, dar pentru Bonas nu a fost o cheltuială suplimentară, acești bani venind din diminuarea taxării. Din creșterea de 46%, 10.5% este o consecință a creșterii numărului de salariați, 2.3% din valoarea tichetele de masă, iar 30.2% din facilități și creșteri salariale alocate direct în veniturile nete ale angajaților. Per total, chiar și cu facilitățile Guvernului, avem o creștere a productivității angajaților, fiecare angajat generează în medie vânzări de 161.000 lei față de 134.000 lei cât era anul trecut.

Proiectul AFIR se derulează conform graficului de implementare. Până în acest moment, am finalizat achiziția:

- flotei auto, respectiv 5 mașini pentru distribuție, care se vor livra până la data de 15 octombrie 2023
- sistemului ERP, care se va implementa începând cu 01 ianuarie 2024
- liniei de ambalare PET, care se va livra până la finalul T1 2024

Pentru restul echipamentelor care se vor achiziționa prin proiect, au fost solicitate informații de la potențialii furnizori și temenele de livrare și până la finalul acestui an vor fi achiziționate toate echipamentelor prevăzute prin proiect.

În afara proiectului cu AFIR, în iulie 2023, a fost achiziționată o linie de ambalare unt în valoare de 55.000 euro.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE

	S1 2022	S1 2023
ACTIVE IMOBILIZATE - Total, din care	12.426.067	12.816.491
Imobilizări corporale	12.349.285	12.704.948
Imobilizări necorporale	0	484
Imobilizări financiare	76.782	111.059
ACTIVE CIRCULANTE - Total, din care	5.217.631	8.917.216
Stocuri	835.368	1.613.609
Creanțe	1.458.646	4.922.835
Disponibilități și investiții pe termen scurt	2.923.617	2.380.77
Cheltuieli în avans	208.862	56.465
Datorii curente	1.899.359	1.845.851
Datorii pe termen lung	1.111	301.352
Provizioane	0	0
CAPITALURI - Total, din care:	15.952.090	15.781.749
Capital subscris vărsat	11.797.276	11.797.276
Indicatori din Contul de Profit și Pierdere		
Cifra de afaceri netă	9.035.641	12.951.954
VENITURI TOTALE	11.295.242	15.179.490
CHELTUIELI TOTALE	11.288.889	14.586.525
Rezultat brut	6.353	599.192
Rezultat net	831	492.972

Indicatori din Date Informative		
Număr mediu de salariați	77	94

În rapoartele precedente, ne arătam preocupați de nivelul creanțelor și promiteam măsuri de reducere ale acestora. Deși în acest raport creanțele apar ca fiind de 4.922.835 lei, 3.861.219 lei reprezintă cofinanțarea pe care AFIR trebuie să o acopere pentru Bonas, sume ce vor fi deblocate pe măsura finalizării fiecărei etape din contractul care va dura doi ani. Dacă excludem acest lucru, creanțele uzuale au scăzut cu 37%. Astfel dacă la S1 2022 aveam creanțele de 1.458.646 lei și vânzări de 9.248.740 lei, la S1 2023 avem creanțe de 1.061.616 lei la vânzări 13.089.004 lei.

În anii 2022 și 2023, compania a derulat investiții în facilități de depozitare, logistică, rețea de magazine și rețehnologizare producție în valoare de peste 3.7 milioane de lei.

La 30.06.2023 Bonas avea aproximativ 2,38 milioane lei în conturi.

PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI

Indicatori	Formula de calcul	S1 2022	S1 2023
Lichiditatea generală	Active curente/Datorii curente	2,74	4,83
Lichiditatea curentă	(Active curente - Stocuri)/Datorii curente	2,3	3,95
Solvabilitatea generală	Active totale/Datorii totale	9,39	10,14
Solvabilitatea patrimonială	Capitaluri proprii/ (Capitaluri proprii + Datorii) *100	89,35	88,02
Gradul de îndatorare	Datorii pe termen lung/ Capital permanent*100	0	1,90
Rata de îndatorare globală	Datorii totale/Active totale*100	10,66	12,10

In concluzie, Bonas este o companie solidă ca în fiecare trimestru, având indicatorii financiari peste limitele recomandate.

DECLARAȚIA CONDUCERII

Subsemnatul Naș Vasile, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al societății BONAS IMPORT EXPORT S.A. și în numele acestuia declar că, după cunoștințele mele, situațiile financiare semestriale ale societății BONAS IMPORT EXPORT S.A., întocmite pentru perioada 01.01.2023 - 30.06.2023, în conformitate cu standardele contabile aplicate reflectă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, a veniturilor și cheltuielilor societății, iar raportul Consiliului de Administrație publicat la data de 28.09.2023 conform calendarului financiar asumat și prezintă în mod corect și complet informațiile despre emitent în aspectele sale esențiale.

Rezultatele prezentate sunt neaudiate.

Naș Vasile,

Președintele Consiliului de Administrație



Proaspăt de bun!

S.C. BONAS IMPORT EXPORT S.A.
Strada Crișeni, nr. 5, Dezmir, Cluj
Telefon: +40 264 487 800
www.bonas.ro

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru
Anul **2023**
Versiuni Atenție!

Suma de control 11.797.276

Entitatea BONAS IMPORT EXPORT SA

Adresa

Județ Cluj Sector Localitate DEZMIR

Strada CRISENI Nr. 5 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J12/3785/1991

Cod unic de inregistrare 2 2 8 8 2 4

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

 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 30.06.2023 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.2195/ 2023 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.

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

Instrucțiuni

Corelații

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

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

NAS VASILE

Numele si prenumele

K&D SRL

Semnătura _____

?

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

6169

CIF/ CUI membru CECCAR

1 5 8 2 1 3 1 4

Semnătura _____

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 2195/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	30.06.2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	435	484
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	12.817.103	12.704.948
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	85.745	111.059
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	12.903.283	12.816.491
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	1.077.082	1.613.609
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)	1.505.950	4.922.835
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.505.950	4.922.835
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	2.107.148	2.380.772
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	4.690.180	8.917.216
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	59.994	56.465
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	59.994	56.465
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	2.362.024	1.845.851
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	2.388.150	7.127.830
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	15.291.433	19.944.321
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	1.111	301.352
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		3.861.220
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		3.861.220
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		3.861.220
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	11.797.276	11.797.276
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	11.797.276	11.797.276
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		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	1.400.051	1.400.051
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	2.338.977	2.338.978
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)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	414.954	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	247.528
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	492.972
SOLD D (ct. 121)	46	44	660.936	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	15.290.322	15.781.749
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	15.290.322	15.781.749

*) 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

NAS VASILE

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

K&D SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6169

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. Nr.rd. OMF nr.2195/ 2023	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2023- 30.06.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			1	2
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	9.035.641	12.951.954
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		12.826.743
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	2.152.827	3.683.467
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	7.095.913	9.405.537
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	213.099	137.050
— 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	2.206.232	2.206.090
Sold D	08	08	0	0
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	11.250	13.500
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	3.445	7.946
-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	11.256.568	15.179.490
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	3.994.525	5.238.239
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	67.650	145.840
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	528.967	520.033
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		178.344
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		295.100
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	3.056.532	3.472.856
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	5.106	22.439
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.223.361	3.246.232
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.162.904	3.140.542
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	60.457	105.690

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	309.620	416.071
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	309.620	416.071
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	1.108.426	1.565.117
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	1.053.752	1.424.113
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	54.029	89.801
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	645	51.203
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	11.283.975	14.581.949
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	597.541
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	27.407	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care , veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	35.293	68
- din care , veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	3.381	6.159
- din care , venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	38.674	6.227
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	3.884	4.576
- din care , cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	1.030	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	4.914	4.576

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	33.760	1.651	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	11.295.242	15.185.717	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	11.288.889	14.586.525	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	6.353	599.192	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	5.522	106.220	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	831	492.972	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0	

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- 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 35 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- 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,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NAS VASILE

Numele și prenumele

K&D SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

6169

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2023

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.2195 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		492.972
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	301.352	301.352	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	301.352	301.352	
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07	0	0	
- peste 1 an	08	08	301.352	301.352	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	0	0	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	
- 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	0	0	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	77		94
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	86		108
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	340.350	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023
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.	30.06.2022	30.06.2023
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.	30.06.2022	30.06.2023
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	34.500	34.500
- 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	76.782	111.059
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	925	925
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	925	925
- 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	75.857	110.134
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	75.857	110.134
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	1.264.904	1.459.430
- 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		53.704
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	154.959	38.805
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		38.805
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	154.959	
- 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		0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	247.645	93.793
- 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	247.645	93.793
- 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	65.039	79.108
- în lei (ct. 5311)	99	85	65.039	79.108
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.818.459	2.242.984
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.798.722	2.240.340
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	19.737	2.644
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	17.799	41.725
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	17.799	41.725
- 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	1.900.470	2.177.440
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 și dobânzile 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 și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	1.111	
- 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	1.227.860	1.209.483
- 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	168.529	281.010
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	75.158	240.692
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	64.134	105.383
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	6.559	130.090
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	4.465	5.219
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	427.812	446.255		
-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	427.812	446.255		
- 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				
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	11.797.276	11.797.276		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	5.993	5.993		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
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.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	11.797.276	X	11.797.276	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	11.797.276	100,00	11.797.276	100,00
- deținut de persoane fizice	170	151	0	0,00	0	0,00
- deținut de alte entități	171	152				

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
			2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)		
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153	30.06.2022	30.06.2023
- 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	30.06.2022	30.06.2023
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)		
			157d (325)	

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

NAS VASILE

Numele si prenumele

K&D SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6169

**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 2195/ 2023, 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