



FIREBYTE GAMES



Raport Semestrial S1 2023

CUPRINS

I. Informații despre Emitent	2
II. Mesaj de la CEO	3
III. Evenimente cheie în S1 2023 și după închiderea perioadei de raportare	6
IV. Analiza rezultatelor financiare în S1 2023	8
1. Poziția financiară	8
2. Performanța financiară în S1 2023	10
3. Situația fluxurilor de numerar	13
4. Principalii indicatori financiari.....	15
V. Analiza activității emitentului	16
1. Tendințe, elemente, evenimente sau factori de incertitudine cu impact semnificativ asupra lichidității și veniturilor emitentului	16
Portofoliul de produse proprii la 30.06.2023	19
2. Cheltuieli de capital	21
3. Factori de risc	21
VI. Schimbări care afectează capitalul și administrarea emitentului	23
VII. Tranzacții semnificative	23
Bilanțul contabil	24
Contul de profit și pierdere	26
Declarația persoanei responsabile din cardul companiei	28

I. INFORMATII DESPRE EMITENT

Informații despre acest raport financiar

Tipul raportului	Raport semestrial – S1 2023
Pentru exercițiul financiar	01.01.2023 – 30.06.2023
Data publicării raportului	28.09.2023

Date de identificare

Nume	Firebyte Games S.A.
Cod fiscal	38624397
Număr înregistrare Registrul Comerțului	J12/6845/2017
Sediu social	Cluj-Napoca, Str. Henri Barbusse, Nr.44-46, Et. 6

Informații despre valorile mobiliare

Capital subscris și vărsat	4.182.200,80 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	MTS AeRO Premium
Număr total acțiuni	41.822.008 acțiuni
Simbol	FRB

Detalii contact pentru investitori

Website	www.firebyte.ro
Email	support@firebyte-games.com

Situațiile financiare interimare întocmite la 30 iunie 2023 care au stat la baza întocmirii prezentului raport semestrial nu au fost auditate.

II. MESAJ DE LA CEO



Stimați acționari,

În cele ce urmează vă supun atenției câteva aspecte relevante despre evoluția companiei Firebyte Games SA în primul semestru din 2023, precum și despre tendințele din piețele în care activăm, informații prezentate detaliat în paginile următoare din acest raport.

Pentru început trebuie să subliniez faptul că deși entitatea noastră își desfășoară mare parte din activitate în România, produsele și serviciile noastre vizează cu precădere piețele dezvoltate din Vestul Europei și SUA astfel suntem influențați într-o măsură mult mai mare de tendințele macroeconomice din plan internațional. Încă de la finalul anului 2022 existau semnale că mediul economic din 2023 o să fie unul plin de provocări, iar realitatea curentă din prima jumătate a anului reflectă o deteriorare a contextului macroeconomic pe piețele externe pe care activăm și pot să enumăr următoarele:

- Încetinirea ritmului de expansiune a pieței globale a jocurilor mobile estimat la doar 0,8% în 2023 de către compania de cercetare Newzoo, datorită scăderii puterii de cumpărare a consumatorilor în contextul inflației ridicate
- Scăderea popularității jocurilor de tip hypercasual și a numărului mediu zilnic de jucători (1,5 milioane în S1 2023 față de 1,7 milioane utilizatori în S1 2022) care a determinat și reducerea bugetelor pentru achiziția de noi utilizatori de către Publisheri
- De la începutul anului, am asistat la un val masiv de restructurări la nivelul multor companii mari din industria IT și de gaming care s-au soldat cu mii de concedieri și denunțarea multor contracte în derulare cu dezvoltatori de talie mică în scopul reducerii costurilor

- Pe zona de blockchain, piața NFT-urilor a avut o evoluție nefavorabilă caracterizată de o restrângere puternică a volumului de vânzări cu -76% în primele 6 luni ale anului 2023, în principal datorită, scăderii abrupte a prețurilor, în medie cu cca -75%.

În continuare o să adresez modul în care am navigat prin acest context macroeconomic nefavorabil ilustrând o perspectivă duală cu privire la activitatea companiei în plan operațional pe de o parte și cum a fost reflectată aceasta în plan economic ca și rezultate financiare pe de altă parte.

La nivel operațional, ne-am ajustat strategia de business cu focus pe construirea și dezvoltarea unui portofoliu de produse (jocuri) proprii care să ne aducă recunoaștere la nivel internațional ca un dezvoltator de jocuri de sine stătător și nu doar un provider de prototipuri/jocuri pentru alte companii mai mari. Totodată, ne-am repliat la noile tendințe din piață cu orientare preponderentă pe segmentul jocurilor Casual și mid-core, care s-au bucurat de o audiență mai bună în rândul jucătorilor de la începutul anului 2023. În acest sens, am dezvoltat câteva jocuri interesante, iar cel mai promițător din perspectiva metricilor, este jocul Rogue Blast, un joc care combină în mod inedit mecanica Match 3 cu mecanica de tip Roguelike, care a fost lansat în Soft launch la mijlocul lunii august 2023.

În același timp, în primele 6 luni ale anului o parte din echipa de development a avut misiunea de a continua dezvoltarea jocului Age Of Battles (AOB) și implementarea de noi funcționalități pentru a oferi utilizatorilor o experiență de joc fluidă și captivantă precum și integrarea unor instrumente de monetizare care să fie compatibile cu tehnologia blockchain în spațiul Web3.

De asemenea, s-au adus îmbunătățiri sistemului de recompense care să fie mult mai atractiv pentru jucători și care să-i motiveze să petreacă mai mult timp jucându-se acest joc. De la începutul lunii mai 2023 jocul Age Of Battles (AOB) a fost lansat în faza Open BETA fiind pus la dispoziția publicului larg cu scopul de a testa interesul utilizatorilor pentru acest joc și a optimiza funcționalitatea jocului în funcție de feed-back-ul primit de la utilizatori, precum și pentru a încuraja jucătorii să creeze o comunitate participativă în jurul jocului pentru a-i crește notorietatea în rândul jucătorilor. Odată ce etapa Open BETA va fi finalizată, jocul este considerat lansat oficial, și vom putea implementa varianta optimă de promovare conform strategiei de marketing. În aceeași perioadă, în cadrul proiectului AOB, a fost definită o colecție de 5.000 NFTs (Non-fungible tokens), care era planificat să fie scoase la licitație (vânzare) în perioada 17.05.2023 – 17.06.2023 pe platforma tehnologică administrată de partenerul Euclid Labs Inc. ("Magic Eden"). Din păcate condițiile vitrege de piață, volumul de vânzări primare de NFT-uri a scăzut abrupt în perioada mai-iunie 2023 (a se vedea graficul de la pagina 14 din acest Raport), ne-au afectat planurile astfel că acest eveniment a fost amânat pentru o dată ulterioară.

Pe latura operațional-administrativă, am urmărit redimensionarea structurii de personal cu focus pe retenția celor mai valoroși membrii din echipa noastră în scopul reducerii costurilor. Astfel, la 30.06.2023, compania se bazează pe un nucleu de 18 angajați și colaboratori, specializați în programare, game design, technical și 3D art comparativ cu un număr de 27 angajați și cobaboratori la finalul anului 2022.

Din punct de vedere financiar, poza de la finalul primului semestru reflectă schimbarea în strategia de afaceri cu orientare pe dezvoltarea de produse proprii precum și impactul negativ al contextului macroeconomic dificil prin care trece industria de gaming în această perioadă. Astfel, am încheiat primul semestru al anului 2023 cu venituri totale de cca 1,79 milioane lei, semnificativ reduse față de S1 2022 când am avut venituri de 5,16 milioane lei, și o pierdere netă de 0,89 milioane lei comparativ cu un profit 1,36 milioane lei înregistrată în perioada similară din anul 2022.

Veniturile din exploatare au scăzut în prima jumătate a anului la cca 1,65 milioane lei de la 3,27 milioane lei în semestrul I 2022, ponderea cea mai mare fiind adusă de veniturile din capitalizarea jocurilor dezvoltate pentru portofoliul propriu. Scăderea veniturilor operaționale în primul semestru din 2023 se explică aproape integral prin întreruperea contractelor de colaborare în regim share-revenue cu partenerii externi motivat de obiectivul acestora de restrângere a costurilor precum și lipsa concretizării unor noi contracte cu parteneri externi care au devenit mult mai greu de abordat, o situație complet diferită cu cea din urmă cu un an când aveam o mulțime de solicitări de colaborare din partea mai multor publisheri și nu puteam da curs acestor solicitări din lipsă de personal calificat. Totodată, veniturile totale au scăzut cu 65% față de S1 2022 în special datorită efectului de bază generat de sumele obținute în T2 2022 la finalul primei runde de finanțare a proiectului AOB ce va fi lansat pe blockchainul Polygon (MATIC), situație care nu a putut fi concretizată în prima jumătate a anului 2023 datorită condițiilor nefavorabile de piață.

Mergând înainte suntem focusați pe pregătirea strategiei de marketing pentru promovarea jocului Age of Battle precum și identificarea unor soluții potrivite pentru lansarea pe piața globală a jocului Rogue Blast care prezintă metrice buni în faza de soft-launch. Totodată, ne propunem să accelerăm procesul de vânzare prin promovarea portofoliului de produse proprii pentru a deschide o nouă linie de business pe partea de servicii B2B care să ne asigure creșterea veniturilor recurente și un flux constant de încasări.

Având în vedere aspectele menționate anterior și contextul economic nefavorabil din ultimele luni, există un grad ridicat de incertitudine cu privire la realizarea obiectivelor financiare stabilite în bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023, așa cum a fost aprobat de către acționarii Firebyte Games SA în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din aprilie 2023, respectiv venituri operaționale de 6,27 milioane lei și un profit net de 1,06 milioane lei. Cu toate acestea, rămânem încrezători că noua direcție strategică orientată pe dezvoltarea portofoliului de produse proprii și prestarea de servicii B2B pentru clienții externi din industria de gaming vor contribui la îmbunătățirea performanțelor financiare în viitorul apropiat.

FIREBYTE GAMES

FIREBYTE GAMES S.A.
Cluj-Napoca, str. Moșilor, nr. 119
J12/6845/2017
CUI 38624397

Vă invităm să citiți mai multe informații despre performanța Firebyte Games SA (FRB) în primul semestru al anului 2023 în paginile următoare. În cazul oricăror întrebări legate de activitatea noastră, vă rugăm să ne contactați la adresa support@firebyte-games.com.

Ovidiu Stegaru

II. EVENIMENTE CHEIE IN SI 2023 SI DUPA INCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

SEMNAREA UNUI CONTRACT SEMNIFICATIV CU EUCLID LABS INC.

În data de 1 februarie 2023 a fost încheiat un contract cu compania Euclid Labs Inc. din Delaware ("Magic Eden") a cărei valoare potențială depășește 10% din cifra de afaceri netă a ultimelor situații financiare încheiate. Prin intermediul acestui contract, Firebyte Games dorește să creeze și să vândă o colecție de Non-fungible tokens (NFT), contabilizate pe un blockchain descentralizat (Solana, Polygon). Astfel, compania va accesa și va utiliza o platformă tehnologică dezvoltată de Magic Eden care permite crearea, emiterea, vânzarea și distribuția de Non-fungible tokens („Platforma Magic Eden”) în scopul creării, emiterii, vânzării și/sau distribuției Colecției în conformitate cu termenii definiți și agreeți de comun acord.

APROBARE REDUCERE CAPITAL SOCIAL PRIN ANULAREA ACȚIUNILOR PROPRII DEȚINUTE

În conformitate cu rezoluția nr. 5 a Adunării Generale Extraordinare din data de 26.04.2023, acționarii societății au aprobat reducerea capitalului social al Firebyte Games SA, în temeiul art. 207 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 31/1990 privind societățile, de la 4.402.228,40 lei la 4.182.200,80 lei, respectiv cu suma de 220.027,60 lei, ca urmare a anulării unui număr de 2.200.276 acțiuni proprii dobândite de către societate, în conformitate cu Hotărârea AGEA din 28.05.2021. Ulterior reducerii, capitalul social al Firebyte Games SA va avea valoarea de 4.182.200,80 lei împărțit în 41.822.008 acțiuni.

LANSAREA JOCULUI AGE OF BATTLES ÎN FAZA OPEN BETA

Începând cu data de 2 mai 2023, jocul "Age of Battles" (AOB) a fost lansat în faza Open BETA fiind disponibil pentru a fi descărcat și jucat de către publicul larg, scopul acestei faze fiind concentrat pe feedback-ul

jucătorilor pentru identificarea și remedierea unor erori pentru finalizarea jocului, precum și pentru a încuraja jucătorii să creeze o comunitate participativă în jurul jocului și să contribuie astfel la creșterea notorietății jocului.

"Age of Battles" (AOB) este un joc de strategie de luptă care implică colecționarea de cărți cu războinici și lupte în timp real cu alți jucători din întreaga lume. Acest joc se bazează pe un set complex de mecanici care implică atât strategie, cât și tactică, permițând jucătorilor să aleagă și să personalizeze diferite unități pentru a se adapta la stilul lor de joc.

Jocul "Age of Battles" (AOB) poate fi descărcat direct pe mobil la următorul link: <https://aob.ai/>

SCHIMBAREA SEDIULUI SOCIAL

În data de 9 iunie 2023 a fost finalizată înregistrarea la Oficiul Registrului Comerțului Cluj a schimbării sediului social al societății la adresa: Cluj-Napoca, str. Henri Barbusse, nr. 44-46, etaj. 6, județul Cluj, în acord cu Hotărârea nr. 4 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din data de 26 aprilie 2023.

DIMINUAREA CAPITALULUI SOCIAL

În data de 13 septembrie 2023 a fost finalizată înregistrarea la Oficiul Registrului Comerțului Cluj a reducerii capitalului social al Companiei la valoarea de de 4.182.200,80 lei, divizat în 41.822.008 acțiuni nominative, fiecare având o valoare nominală de 0,10 lei, în urma anulării unui număr de 2.200.276 acțiuni proprii dobândite de către societate, în conformitate cu Hotărârea AGEA din 28.05.2021, această operațiune a fost aprobată prin intermediul Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 5/26.04.2023.

DECIZIA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE PRIVIND MAJORAREA CAPITALULUI SOCIAL

În data de 14 septembrie 2023 Consiliul de Administrație a decis majorarea capitalului social al Companiei, în conformitate cu Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 2 din data de 28.05.2021 prin care s-a aprobat împuternicirea Consiliului de Administrație de a decide majorarea capitalului social subscris, prin una sau mai multe emisiuni de acțiuni, cu o valoare care să nu depășească jumătate din capitalul social subscris, existent la data hotărârii.

În acest sens, Consiliul de Administrație a decis majorarea capitalului social cu suma maximă de 2.091.100,40 lei, prin emiterea unui număr maxim de 20.911.004 acțiuni noi, având o valoare nominală de 0,10 lei pe acțiune, la prețul de emisiune de 0,20 lei pe acțiune, iar majorarea se realizează pentru finanțarea activității curente a companiei și susținerea planurilor de dezvoltare a proiectelor.

IV. ANALIZA REZULTATELOR FINANCIARE IN SI 2023

1. POZITIA FINANCIARA

Indicatori de bilanț (valori în lei)	31.12.2022	30.06.2023	Δ %
Active imobilizate, din care:	3.681.998	4.787.608	30%
Imobilizări necorporale	3.500.267	4.601.477	31%
Imobilizări financiare	13.756	65.634	377%
Active circulante, din care:	2.632.237	572.523	-78%
Creanțe	324.114	356.997	10%
Casa și conturi la bănci	237.979	31.749	-87%
Cheltuieli în avans	15.676	148.061	845%
Total active	6.329.911	5.508.192	-13%
Datorii totale, din care:	163.761	235.463	44%
Datorii curente (<1 an)	91.864	148.090	61%
Datorii pe termen lung (>1 an)	71.897	87.373	22%
Capitaluri proprii	6.166.150	5.272.729	-14%
Total capitaluri și datorii	6.329.911	5.508.192	-13%

Valoarea activelor totale aflate în patrimoniul societății a scăzut cu 13% în primul semestru din 2023 până la 5,51 milioane lei, în principal, datorită reducerii valorii activelor circulante cu aproximativ 2,06 milioane lei (-78%). Pe de altă parte, valoarea activelor imobilizate a crescut cu 30% până la 4,79 milioane lei în prima jumătate a anului curent, ca efect al capitalizării costurilor de dezvoltare al jocurilor Age of Battles, Catville Idle și Rogue Blast, valori ce sunt reflectate în bilanț la categoria imobilizărilor necorporale. Imobilizările financiare au crescut cu 377% în perioada de raportare datorită înregistrării în contabilitate a unei facturi reprezentând garanția pentru spațiul închiriat aferent noului sediu social al companiei.

Soldul activelor circulante s-a diminuat cu 78% în primele 6 luni ale anului curent până la 0,57 milioane lei, în principal, datorită reducerii sumelor plasate în instrumente financiare cu venit fix care sunt reflectate în bilanț la categoria investițiilor pe termen scurt și utilizarea fondurilor bănești obținute din vânzarea de obligațiuni și titluri de stat pentru finanțarea activității operaționale. Cu o pondere de 6,5% în totalul activelor, creanțele comerciale se cifrează la valoarea de 357 mii lei, în creștere cu 10% față de începutul anului 2023.

La 30.06.2023 datoriile totale ale societății se cifrează la 235 mii lei, fiind mai mari cu 44% față de începutul anului. Din punct de vedere al structurii datoriilor, se observă că cea mai mare pondere o dețin datoriile curente (63%) în timp ce restul de 37% reprezintă leasinguri pe termen lung, în valoare totală de cca 87 mii lei. Datoriile curente sunt, în esență, datoriile către bugetul de stat și datoriile comerciale și se cifrează la suma de 148 mii lei.

La finalul perioadei de raportare valoarea capitalurilor proprii se ridică la 2,27 milioane lei, fiind în scădere cu 14% față de nivelul de la sfârșitul anului 2022 datorită rezultatului negativ de 0,89 milioane lei înregistrat după primele 6 luni ale anului curent.

2. PERFORMANȚA FINANCIARĂ ÎN S1 2023

Indicatori cont de profit si pierdere (lei)	30.06.2022	30.06.2023	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	3.271.624	1.653.087	-49%
Cifra de afaceri	3.241.497	330.031	-90%
Venituri din productia in curs	0	1.317.882	n/a
Cheltuieli de exploatare, din care:	3.538.607	2.608.333	-26%
Cheltuieli cu personalul	812.837	459.653	-43%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustări de valoare	89.754	273.946	205%
Alte cheltuieli de exploatare	2.581.060	1.826.037	-29%
Rezultat din exploatare	-266.984	-955.246	258%
EBITDA	-177.230	-681.300	284%
EBITDA ajustată*	1.694.191	-681.300	n/a

Venituri financiare, din care:	1.890.843	134.771	-93%
Venituri proiect AOB**	1.871.421	0	-100%
Cheltuieli financiare	21.427	72.946	240%
Rezultat financiar	1.869.416	61.825	-97%
Total venituri	5.162.467	1.787.858	-65%
Total cheltuieli	3.560.034	2.681.279	-25%
Rezultat brut al exercițiului	1.602.433	-893.421	n/a
Impozit	242.415	0	-100%
Rezultatul net al exercițiului	1.360.018	-893.421	n/a

* EBITDA ajustată = EBITDA + venituri proiect AOB

** Închiderea cu succes a primei runde de finanțare a proiectului "Age of Battles" (AOB)

Indicatorii financiari din contul de profit și pierdere reflectă schimbarea în strategia de afaceri cu orientare pe dezvoltarea de produse proprii precum și impactul negativ al contextului macroeconomic dificil prin care trece industria de gaming în această perioadă.

Veniturile din exploatare au scăzut în prima jumătate a anului cu 49% până la cca 1,65 milioane lei de la 3,27 milioane lei în semestrul I 2022, ponderea cea mai mare fiind adusă de veniturile din capitalizarea jocurilor dezvoltate pentru portofoliul propriu. Scăderea cifrei de afaceri de la 3,24 milioane lei la 0,33 milioane lei în primul semestru din 2022 se explică aproape integral prin imposibilitatea prelungirii contractelor de colaborare în regim share-revenue cu partenerii externi motivat de obiectivul acestora de restrângere a costurilor precum și lipsa concretizării unor noi contracte cu parteneri externi care au devenit mult mai greu de abordat, o situație complet diferită cu cea din urmă cu un an când aveam o mulțime de solicitări de colaborare din partea mai multor publisheri și nu puteam da curs acestor solicitări din lipsă de personal calificat.

Totodată, veniturile totale au scăzut cu 65% față de S1 2022 în special datorită efectului de bază generat de încasarea unei sume de cca 1,87 milioane lei în trimestrul al-II-lea din 2022 în urma finalizării cu succes a primei runde de finanțare a proiectului AOB ce va fi lansat pe blockchainul Polygon (MATIC), situație care nu putut fi concretizată în prima jumătate a acestui an datorită condițiilor nefavorabile de piață. În același timp, scăderea abruptă a volumului de vânzări primare de NFT-uri în perioada mai-iunie 2023, ne-a afectat planurile privind lansarea unei colecții de NFT-uri pentru jocul Age of Battles la finalul trimestrului al II-lea, acest eveniment fiind amânat pentru o dată ulterioară.

Ca efect al regândirii modelului de afaceri datorită conjuncturii nefavorabile la nivelul industriei globale și al scăderii volumului de activitate în relația cu partenerii externi, cheltuielile de exploatare au scăzut cu 26% în S1 2023 până la 2,61 milioane lei față de 3,54 milioane lei în prima jumătate a anului 2022. Principala categorie de cheltuieli, respectiv cheltuielile cu colaboratori externi au înregistrat o diminuare cu 30% în primul semestru până la 1,80 milioane lei față de 2,55 mii lei în S1 2022, în timp ce cheltuielile cu personalul au scăzut cu 43% până la 460 mii lei în S1 2023 în contextul redimensionării structurii de personal. La 30 iunie 2023, societatea avea un număr de 16 angajați și colaboratori, față de 53 angajați și colaboratori la 30.06.2022.

În condițiile în care veniturile operaționale au scăzut într-un ritm mai alert decât cel al cheltuielilor de exploatare în primul semestru din 2023 rezultatul activității operaționale indică o pierdere de 955 mii lei față de o pierdere de 266 mii lei înregistrată în perioada similară din anul 2022.

Pe latura financiară a activității societatea a înregistrat în primele 6 luni din 2023 un rezultat pozitiv de 62 mii lei semnificativ mai mic comparativ cu profitul financiar de 1,87 milioane lei obținut în S1 2022 în urma finalizării cu succes a primei runde de finanțare a proiectului "Age of Battles" (AOB) care a fost înregistrat în situațiile financiare ca venit financiar.

În ciuda eforturilor de reducere a cheltuielilor (-25% față de S1 2022) rezultatul net la finalul primului semestru al anului curent indică o pierdere de 0,89 milioane lei față de un profit de 1,36 milioane lei în S1 2022.

3. SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Valori in lei	30.06.2022	30.06.2023
Fluxuri din activitatea de exploatare		
Încasări din activitatea de exploatare	3.298.346	514.555
Plăți din activitatea de exploatare	-3.449.408	-2.491.845
TREZORERIE NETĂ DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE	-151.062	-1.977.290
Fluxuri din activitatea de investiție		
Încasări din activitatea de investiție	12.666	1.793.893
Plăți din activitatea de investiție	-19.743	-7.270
TREZORERIE NETĂ DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	-7.077	1.786.623
Fluxuri din activitatea de finanțare		
Încasări din activitatea de finanțare	1.871.421	0
Încasări din activitatea de finanțare	-14.456	-15.562
TREZORERIE NETĂ DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	1.856.965	-15.562

Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar	1.698.826	-206.229
Sold la începutul perioadei	1.434.460	237.978
Sold la sfârșitul perioadei	3.133.286	31.749

La 30 iunie 2023, soldul contului de trezoreriei este în sumă de 31.749 lei, fiind mai mic cu 206.229 lei față de valoarea de la începutul anului 2023.

4. PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI

INDICATOR	INTERVAL OPTIM	S1 2022	S1 2023
Lichiditatea curentă (AC/DC)	>2	11.28	3.87
Lichiditatea imediată (AC-Stocuri)/Datorii curente	>1	11.28	3.87
Lichiditatea rapidă (Disponibilități/Datorii curente)	>0.5	9.35	0.21
Solvabilitatea financiară (TA/TD)	>1	15,21	23,39
Solvabilitatea patrimonială (Cap. Proprii/ (Cap. Proprii +TD))	>30%	93,42%	95,73%
Ind. gradului de îndatorare (DTL/(Cap Proprii+DTL))	<50%	1,77%	1.66%
Rata de îndatorare (DT/TA)*100	<80%	6,58%	4.27%

V. ANALIZA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI

1. TENDINȚE, ELEMENTE, EVENIMENTE SAU FACTORI DE INCERTITUDINE CU IMPACT SEMNIFICATIV ASUPRA LICHIDITĂȚII ȘI VENITURILOR EMITENTULUI

Având în vedere contextul macroeconomic global, principalii factori de incertitudine cu impact semnificativ în perioada de raportare asupra lichidității și veniturilor emitentului derivă din următoarele:

- Încetinirea ritmului de expansiune a pieței globale a jocurilor mobile estimat la doar 0,8% în 2023 de către compania de cercetare Newzoo, datorită scăderii puterii de cumpărare a consumatorilor în contextul inflației ridicate
- Scăderea popularității jocurilor de tip hypercasual și a numărului mediu zilnic de jucători (1,5 milioane în S1 2023 față de 1,7 milioane utilizatori în S1 2022) care a determinat și reducerea bugetelor pentru achiziția de noi utilizatori de către Publisheri
- De la începutul anului, am asistat la un val masiv de restructurări la nivelul multor companii mari din industria IT și de gaming care s-au soldat cu mii de concedieri și denunțarea multor contracte în derulare cu dezvoltatori de talie mică în scopul reducerii costurilor
- Pe zona de blockchain, piața NFT-urilor a avut o evoluție nefavorabilă caracterizată de o restrângere puternică a volumului de vânzări cu -76% în primele 6 luni ale anului 2023, în principal datorită, scăderii abrupte a prețurilor, în medie cu cca -75%.

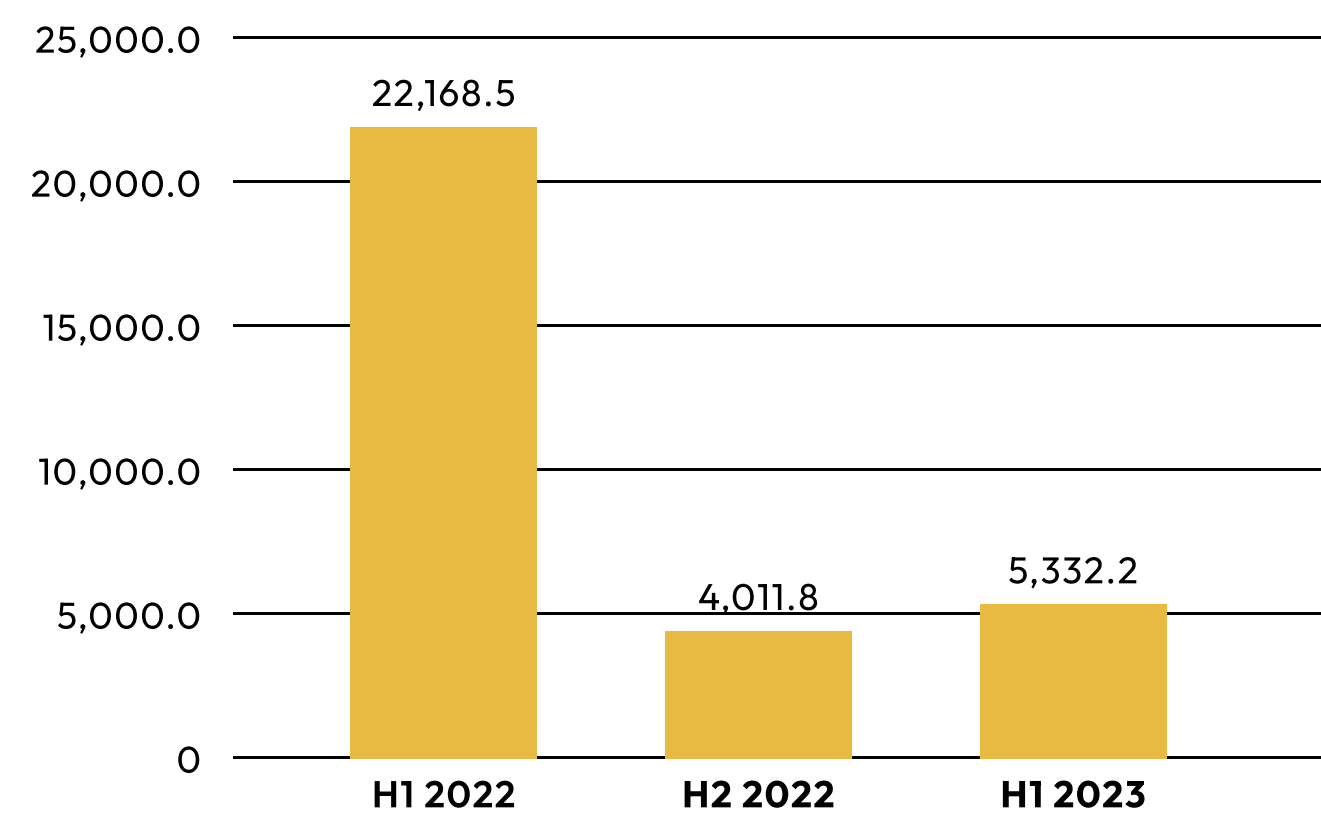
Conform raportului anual publicat de compania Newzoo - Global Games Market Report 2023 - se estimează că piața globală a jocurilor video se va menține pe un trend ascendent și va genera venituri de 197,7 miliarde usd în 2023 (+2,6% față de anul anterior). În schimb, pe segmentul de mobile games așteptările vizează o creștere modestă de doar 0,8% în 2023 până la 92,6 mld usd, o încetinire puternică a ratei de creștere comparativ cu anii precedenți. O explicație pentru această decelerare este legată de faptul că Publisherii se confruntă în continuare cu provocări pe partea de monetizare și achiziție de

utilizatori cu respectarea noilor reglementări de confidențialitate din cauza schimbării politicilor de confidențialitate implementate pe sistemele iOS și Android de către Apple și, respectiv Google în 2022. În acest context, dezvoltatorii de jocuri mobile și publisherii au fost nevoiți să-și ajusteze strategiile și să inoveze cu altele noi, temperând astfel ritmul accelerat de creștere a pieței.

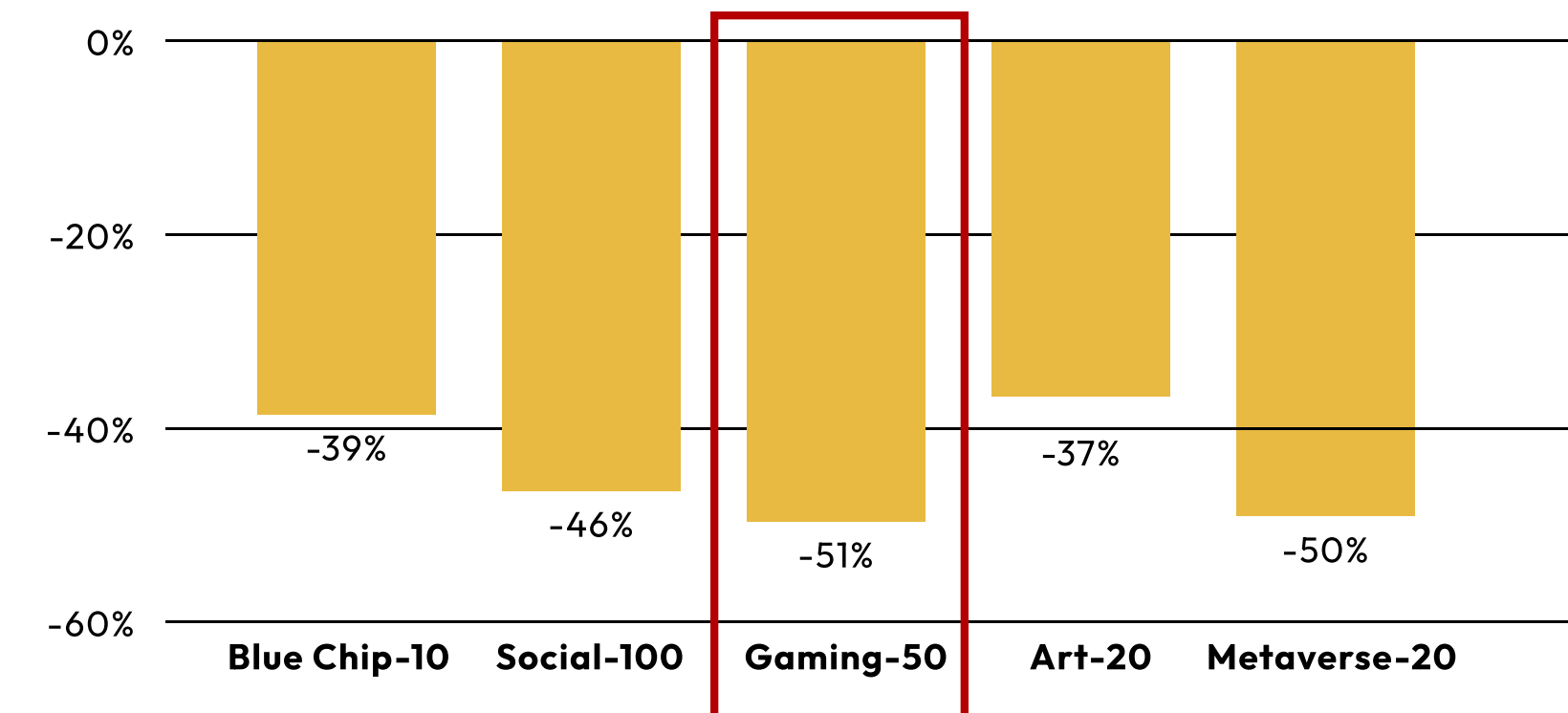
Piața Non-Fungible Tokens (NFT-urilor) a traversat o perioadă foarte dificilă în prima jumătate a anului 2023, vânzările de NFT-uri atingând un vârf la începutul anului, urmate de o scădere generală a activității în lunile ce au urmat. Această dinamică negativă a pieței NFT a fost influențată de evoluția laterală a pieței crypto și de scăderea interesului printre participanții la piață.

Conform Binance Research, NFT-urile au înregistrat un volum de vânzări de 5,3 miliarde USD în prima jumătate a anului 2023, reprezentând o scădere cu 76% față de perioada similară din 2022, în principal datorită scăderii prețului mediu de vânzare al NFT-urilor cu cca 75%.

NFTs Sales S1 2023 vs S1 2022 (mil usd)



Vânzări NFT-uri în S1 2023 - pe categorii

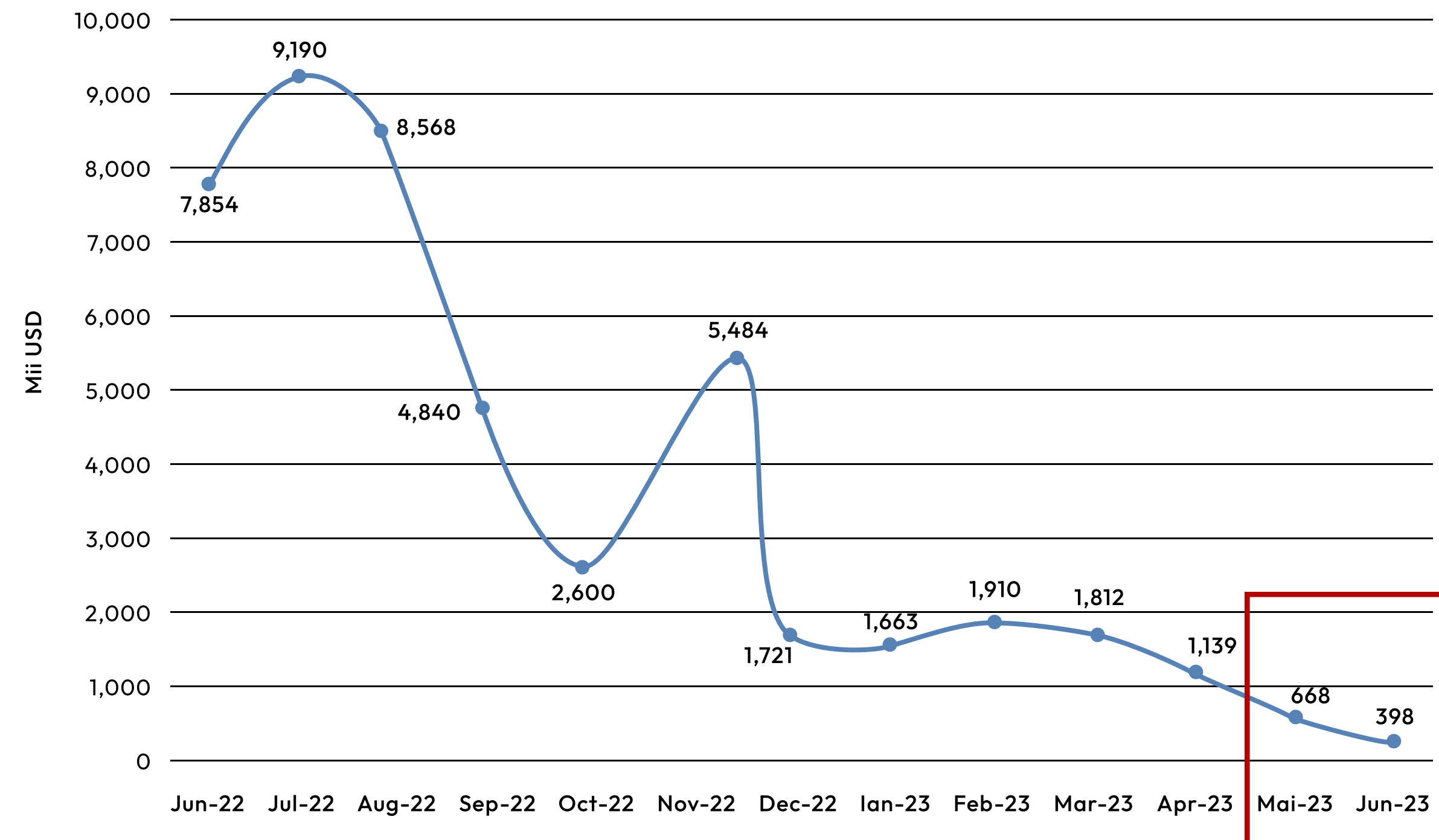


Sursa: CryptoSlam, Binance Research

În graficul anterior se poate observa că vânzările de NFT-uri din categoria Gaming au scăzut cel mai mult în primul semestru din 2023.

Vânzările primare de NFT-urile au fost pe un trend descendent încă de la mijlocul anului 2022 însă volumele lunare au scăzut abrupt în special în perioada mai-iunie 2023 când aveam planificată vânzarea de NFT-uri pentru Age of Battles.

NFT Primary Sales (mii usd)



Sursa: Statista

PORTOFOLIUL DE PRODUSE PROPRII LA 30.06.2023

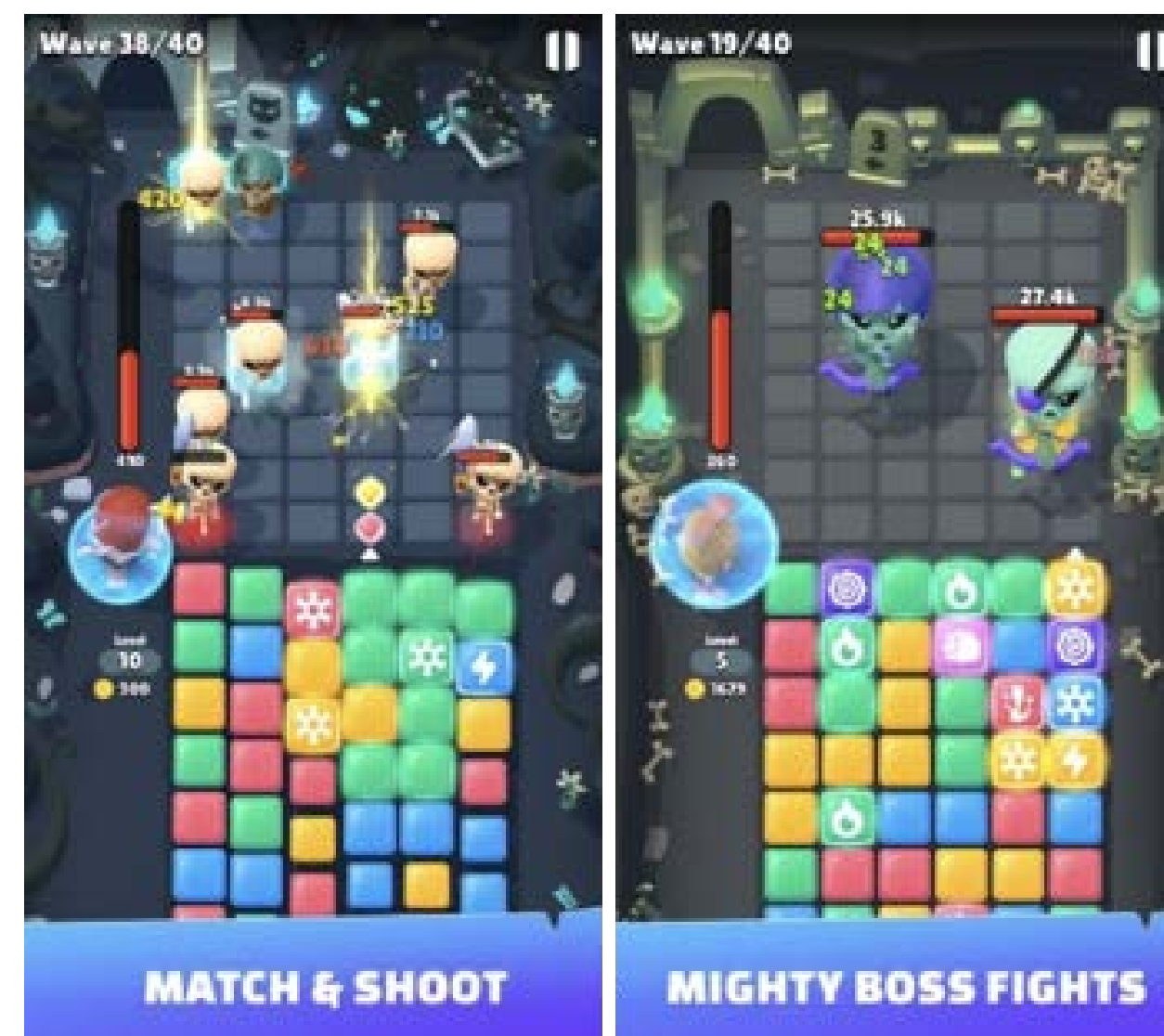
Din punct de vedere al activității operaționale, pe parcursul primului semestru din anul 2023 ne-am ajustat strategia de business cu focus pe construirea și dezvoltarea unui portofoliu de produse (jocuri) proprii care să ne aducă recunoaștere la nivel internațional ca un dezvoltator de jocuri de sine stătător și nu doar un provider de prototipuri/jocuri pentru alte companii mai mari. Totodată, ne-am repleat la noile tendințe din piață cu orientare preponderentă pe segmentul jocurilor de tip Casual și mid-core games, care s-au bucurat de o audiență mai mare de la începutul anului 2023. În acest sens, am dezvoltat 2 jocuri interesante: Catville Idle și Rogue Blast.

CATVILLE IDLE



Catville Idle este un joc relaxant de construit orașe, în care nu trebuie să faci nimic decât să te uiți cum crește orașul tău. Jocul are o temă unică, care se învârtă în jurul unor pisici zombi drăguțe, pe care le poți vindeca și colecționa, fiecare având bonusuri speciale care te ajută să progresezi. Extinde-ți orașul prin joc și descoperă toate zonele noi și pisicile speciale care trăiesc în ele.

ROGUE BLAST



Rogue Blast este un joc casual care combină mecanica simplă de înțeles de tip Match 3 (jucătorul trebuie să sorteze piesele pentru a le face să dispară pe baza unor reguli prestabilite) cu mecanica de joc de tip Roguelike (utilizatorul explorează o lume generată aleatoriu cu personajul său iar jocul reacționează doar atunci când jucătorul face o acțiune cu personajul), care e distractivă și imprezibilă, iar această combinație inedită face ca fiecare sesiune a jocului să aibă un aer de prospețime și unicitate. Jucătorul poate progresa prin poveste, ajungând la noi capitole pentru a înfrunța și învinge personaje tematice din mitologia greacă. De asemenea, jucătorul are opțiunea de a-și personaliza personajul pentru a se potrivi stilului său de joc prin găsirea și îmbunătățirea articolelor personajului.

Jocul Rogue Blast a fost lansat în Soft launch la mijlocul lunii august 2023.

În același timp, în primele 6 luni ale anului o parte din echipa de development a avut misiunea de a continua dezvoltarea jocului Age Of Battles (AOB) și implementarea de noi funcționalități pentru a oferi utilizatorilor o experiență de joc fluidă și captivantă precum și integrarea unor instrumente de monetizare care să fie compatibile cu tehnologia blockchain în spațiul Web3

AGE OF BATTLES



"Age Of Battles" este un joc de strategie de luptă care implică colecționarea de cărți cu războinici și lupte în timp real cu alți jucători din întreaga lume. Acest joc se bazează pe un set complex de mecanici care implică atât strategie, cât și tactică, permițând jucătorilor să aleagă și să personalizeze diferite unități pentru a se adapta la stilul lor de joc.

Jocul oferă o varietate de opțiuni de personalizare și de progres, ceea ce permite jucătorilor să își dezvolte abilitățile și să își îmbunătățească unitățile de-a lungul timpului. De asemenea, jocul are potențialul de a fi lansat pe platforma WEB3, ceea ce înseamnă că poate beneficia de avantajele tehnologiei blockchain, cum ar fi securitatea și transparența, precum și posibilitatea de a integra elemente de joc de tip NFT (Non-Fungible Tokens).

În general, "Age of Battles" este un joc de strategie de luptă extrem de interesant, care oferă o experiență de joc captivantă și competitivă pentru jucători din întreaga lume. Lansarea pe platforma WEB3 reprezintă o oportunitate importantă pentru jocul nostru, deoarece această platformă este una dintre cele mai populare platforme de jocuri mobile de pe piață. WB3 are o bază mare de utilizatori și o comunitate activă, ceea ce poate duce la o expunere semnificativă a jocului nostru.

Platforma WEB3 se bazează pe tehnologia blockchain și oferă jucătorilor posibilitatea de a câștiga criptomonede și alte recompense digitale pentru jocuri și alte activități. Acest lucru poate fi un factor de atractivitate suplimentar pentru jocul nostru, deoarece poate motiva utilizatorii să joace mai mult și să se implice în comunitatea jocului nostru.

Pentru a ne pregăti pentru lansarea pe WEB3, am făcut ajustări în jocul nostru pentru a fi compatibil cu tehnologia blockchain și pentru a oferi utilizatorilor o experiență de joc fluidă și captivantă. De asemenea, am creat un sistem de recompense care să fie atractiv pentru jucători și care să îi motiveze să continue să se joace.

De la începutul lunii mai 2023 jocul Age Of Battles (AOB) a fost lansat în faza Open BETA. Etapa „Open Beta” înseamnă că jocul a trecut prin majoritatea testărilor și dezvoltării sale critice, iar acum este considerat funcțional și stabil pentru a fi pus pe piață pentru a fi jucat de către publicul larg.

Acest lucru înseamnă că oricine se poate înregistra, descărca și juca acest joc. Scopul fazei „Open Beta” este ca dezvoltatorul jocului să petreacă mai mult timp concentrându-se pe feedback-ul jucătorilor pentru identificarea și remedierea unor erori pentru finalizarea jocului, precum și pentru a încuraja jucătorii să creeze o comunitate participativă în jurul jocului, să testeze jocul și să răspândească vestea prietenilor contribuind astfel la creșterea notorietății jocului. Această etapă de testare „Open Beta” se poate întinde pe o perioadă mai lungă sau mai scurtă de timp, în funcție de gradul de încredere al dezvoltatorului că jocul este complet funcțional, iar odată finalizată jocul este considerat lansat oficial și vom putea implementa varianta optimă de promovare conform strategiei de marketing.

În a II-a jumătate a anului 2023 suntem focuși pe pregătirea strategiei de marketing pentru promovarea jocului Age of Battle precum și identificarea unor soluții potrivite pentru lansarea pe piața globală a jocului Rogue Blast care prezintă metrici buni în faza de soft-launch. Totodată, ne propunem să accelerăm procesul de vânzare prin promovarea portofoliului de produse proprii pentru a deschide o nouă linie de business pe partea de servicii B2B care să ne asigure creșterea veniturilor recurente și un flux constant de încasări.

2. CHELTUIELI DE CAPITAL

În perioada de raportare aferentă acestui raport semestrial nu au fost realizate investiții semnificative.

3. FACTORI DE RISC

Piața jocurilor pentru dispozitive mobile a crescut accelerat în ultimii ani, însă în același timp sunt lansate pe piață un număr tot mai mare de produse, care beneficiază de bugete de marketing tot mai ridicate.

Majoritatea publisherilor importanți care activează la nivel global, încearcă să își crească activitatea operațională, publicând un număr tot mai mare de produse și alocă bugete de marketing tot mai însemnate.

În acest context, identitatea unui joc, precum și alegerea celor mai bune mecanici de joc adaptate tipului de joc realizat contribuie în mod decisiv la succesul acestuia.

Riscuri la nivel operațional

Riscul legat de strategia de dezvoltare a produselor

Dezvoltarea unui produs implică o componentă de cercetare de piață, definirea unui prototip de produs și stabilirea unei strategii de dezvoltare, astfel încât produsul să poată fi lansat cu succes. Metodologia de dezvoltare a produselor utilizată în general de către dezvoltatorii de jocuri, și adoptată și la nivelul companiei noastre, este de tip agile, implicând riscuri legate în special de termenele de finalizare a produselor, survenite în baza unor potențiale modificări pe parcursul fazei de dezvoltare a produselor.

Pentru produsele de tip Hypercasual, acest risc este mai redus, având în vedere că perioada de dezvoltare a unui produs este mult mai scurtă comparativ cu produsele mai complexe, însă materializarea lui poate aduce un efect în lanț care va determina o diminuare a numărului de prototipuri realizate în baza contractelor semnate cu publisherii și implicit o scădere a veniturilor din dezvoltare.

Riscul legat de personal și colaboratori în activitatea de dezvoltare

Modul de organizare și dezvoltare de produse ce include și colaboratori externi conduce la creșterea riscului de personal, putând exista situații în care persoanele implicate să renunțe pentru alte poziții sau proiecte mai bine remunerate. Materializarea acestor riscuri ar aduce cel mai probabil întârzieri în dezvoltarea produselor proprii și/sau eventuale pierderi la nivelul calității acestora.

Având în vedere creșterea gradului de selectivitate a produselor lansate pe piața globală, succesul produsului este dependent într-o foarte mare măsură de calitatea acestuia atât în ceea ce privește mecanismele de joc cât și în ceea ce privește partea de design.

Conducerea companiei are în prim plan un management eficient al resursei umane, existând mecanisme de evaluare implementate astfel încât angajații de calitate să fie păstrați în companie. Cu toate acestea, având în vedere nivelul ridicat al fluctuației de personal la nivel de sector, conducerea companiei consideră că acest factor de risc este unul foarte important, iar materializarea lui poate influența în mod semnificativ activitatea operațională și financiară a societății.

Riscul legat de planificare și managementul bugetului de dezvoltare

Managementul proiectelor și alocarea resurselor corespunzătoare este esențială în cadrul unei companii de dezvoltare a jocurilor pentru dispozitive mobile. Gradul de utilizare a resurselor, în special a resurselor umane, este esențial pentru eficiența procesului de dezvoltare. Planificarea procesului de dezvoltare este absolut necesară pentru încadrarea în termenele de livrare estimate. Fiecare întârziere apărută pe o fază de dezvoltare a produsului poate genera întârzieri în lant pe alte componente, astfel încât în cazul materializării acestui risc, livrarea la timp a produselor/proiectelor dezvoltate să nu mai poată fi realizată.

Riscul legat de definirea sau modificarea specificațiilor

Specificațiile produselor dezvoltate pot suferi modificări în faza de dezvoltare a proiectului, ca urmare a feedback-ului primit în urma testelor realizate. În condițiile în care sunt realizate mai multe iterații ale produsului, având specificații diferite, costul resurselor alocate pentru realizarea produsului ar putea să crească semnificativ, generând costuri suplimentare pentru companie și/sau întârzieri în procesul de dezvoltare.

Riscul legislativ și juridic

În activitatea curentă, ca urmare a modificărilor legislative, ale dinamicii în relațiile sale cu contrapărți (clienți, concurenți sau autorități de reglementare), Emitentul este supus riscului de litigiu, cu impact asupra situației financiare și asupra imaginii societății. Principalele zone de vulnerabilitate privesc:

- Vulnerabilități contractuale – vulnerabilități rezultând din actele juridice încheiate între Emitent și clienți / furnizori principali, care pot genera pierderi sau venituri în scădere pentru societate. În acest sens, executivul Emitentului, va întreprinde activități de due-dilligence cu privire la proiecte de investiții viitoare dezvoltate cu alți parteneri.
- Cadrul legislativ în continua dinamică, cu acte normative multiple pe diferite zone fiscale și cu numeroase neclarități poate crea confuzie. Procesul de consolidare și armonizare a sistemului de impozitare din România cu legislația europeană, permite interpretări diferite ale anumitor aspecte care sunt tratate în mod diferit de către autoritățile fiscale. Acest aspect poate conduce la amenzi și penalități suplimentare. În cadrul prevenirii acestor riscuri sunt implicați, pe lângă management, și auditorii Societății.

Riscul valutar

Riscul valutar se asociază cu precădere contractării unor cheltuieli în moneda locală sau echivalent în euro (aici avem în vedere în principal costul forței de muncă, cea mai importantă categorie de costuri pentru Societate), încheierea unor contracte de închiriere, prestări servicii de asemenea exprimate în moneda locală și încasarea veniturilor generate de Societate în principal, datorită specificului pieței în care aceasta activează, în euro. Devalorizarea monedei naționale, evoluția cursului de schimb EUR/USD pot influența profitabilitatea companiei. Managementul societății consideră că impactul potențial al acestui risc va fi unul limitat, care nu va afecta semnificativ rentabilitatea financiară a societății și nu intenționează să folosească instrumente speciale de protecție în acest sens.

Riscul asociat cu instabilitățile politice și sociale din regiune

Instabilitatea politică și militară din vecinătatea României, precum războiul din Ucraina, pot determina condiții economice profund nefavorabile, tulburări sociale sau, în cel mai rău caz, confruntări militare în regiune. Efectele sunt, în mare măsură, imprevizibile dar pot include o scădere a investițiilor, fluctuații valutare semnificative, creșteri ale ratelor dobânzilor, reducerea disponibilității creditului, a fluxurilor comerciale și de capital și creșteri ale prețurilor energiei. Aceste efecte și alte efecte negative neprevăzute ale crizelor din regiune ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, perspectivei, rezultatelor operațiunilor și poziției financiare a companiei.

Alte riscuri

Investitorii potențiali ar trebui să ia în considerare faptul că riscurile prezentate anterior sunt cele mai semnificative riscuri de care societatea are cunoștință la momentul redactării raportului. Totuși, riscurile prezentate în această secțiune nu includ în mod obligatoriu toate acele riscuri asociate activității Emitentului, iar Compania nu poate garanta faptul că ea cuprinde toate riscurile relevante. Pot exista și alți factori de risc și incertitudini de care societatea nu are cunoștință la momentul redactării raportului și care pot modifica în viitor rezultatele efective, condițiile financiare, performanțele și realizările emitentului și pot conduce la o scădere a prețului acțiunilor companiei. De asemenea, investitorii ar trebui să întreprindă verificări prealabile necesare în vederea întocmirii propriei evaluări a oportunității investiției. Prin urmare, decizia investitorilor potențiali, dacă o investiție în instrumentele financiare emise de către Emitent este adecvată, ar trebui să fie luată în urma unei evaluări atente atât a riscurilor implicate, cât și a celorlalte informații referitoare la emitent, cuprinse sau nu în acest raport.

VI. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SI ADMINISTRAREA EMITENTULUI

În primul semestru din 2023, societatea Firebyte Games SA nu s-a găsit în nicio situație în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare.

În primul semestru 2023 nu au existat modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise.

VII. TRANZACTII SEMNIFICATIVE

Tranzacții cu părțile afiliate în primul semestru din 2023

În primul semestru al anului curent, societatea a achiziționat de la subsidiara din Turcia, FIREBYTE GAMES YAZILIM TICARET LIMITED SİRKETİCÜ, servicii necesare pentru dezvoltarea de jocuri hypercasual în sumă de 121.954 euro.

Solduri cu FIREBYTE GAMES YAZILIM TİC. LTD. Şİİ	30.06.2022	30.06.2023
Datorii (lei)	0	40
Creanțe (lei)	0	0
Împrumuturi (lei)	0	0

Situațiile financiare interimare întocmite la 30 iunie 2023 care au stat la baza întocmirii prezentului raport semestrial nu au fost auditate.

BILANTUL CONTABIL

Valori exprimate în lei	31.12.2022	30.06.2023	(%) S1 '23
Active imobilizate, din care:	3.681.998	4.787.608	30%
Imobilizari necorporale	3.500.267	4.601.477	32%
Imobilizari corporale	167.975	120.497	-28%
Imobilizari financiare	13.756	65.634	377%
Active circulante, din care:	2.632.237	572.523	-78%
Stocuri	0	0	n/a
Creante	324.114	356.997	10%
Investitii pe termen scurt	2.070.144	183.777	-91%
Casa si conturi la banci	237.979	31.749	87%
Cheltuieli în avans	15.676	148.061	844%
TOTAL ACTIVE	6.329.911	5.508.192	-13%

Datorii totale	163.761	235.463	44%
Datorii curente (< an)	91.864	148.090	61%
Datorii pe termen lung (>1 an)	71.897	87.373	22%
Capitaluri proprii, din care:	6.166.150	5.272.729	-14%
Capital subscris varsat	4.402.228	4.402.228	0%
Prime de capital	3.167.554	3.167.554	0%
Rezerve	316.817	316.817	0%
Actiuni proprii	-660.230	-660.230	0%
Profitul sau pierderea reportata	109.248	-1.128.271	n/a
Profitul sau pierderea exercitiului	-2.332.273	-893.421	n/a
TOTAL CAPITALURI ȘI DATORII	6.329.911	5.508.192	-13%

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Indicatori cont de profit si pierdere (lei)	30.06.2022	30.06.2023	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	3,271,624	1,653,087	-49%
Cifra de afaceri	3,241,497	330,031	-90%
Venituri din producția în curs	0	1,317,882	n/a
Alte venituri din exploatare	30,127	5,174	-83%
Cheltuieli de exploatare, din care:	3,538,607	2,608,333	-26%
Cheltuieli cu materii prime si consumabile	25,255	19,746	-22%
Alte cheltuieli materiale	3,918	25,152	542%
Cheltuieli cu personalul	812,837	459,953	-43%
Cheltuieli cu amortizarea si ajustari de valoare	89,754	273,946	205%
Alte cheltuieli de exploatare	2,581,060	1,826,037	-29%
Rezultat din exploatare	-266,983	-955,246	258%
Venituri financiare, din care:	1,890,843	134,771	-93%
Venituri proiect AOB	1,871,421	0	-100%
Alte venituri financiare	19,422	134,771	594%

Cheltuieli financiare, din care:	21,427	72,946	240%
Cheltuieli privind dobanzile	2,053	1,618	-21%
Alte cheltuieli financiare	19,374	71,328	268%
Rezultat financiar	1,869,416	61,825	-97%
Total venituri	5,162,467	1,787,858	-65%
Total cheltuieli	3,560,034	2,681,279	-25%
Rezultatul brut	1,602,433	-893,421	n/a
Impozit	242,415	0	-100%
Rezultatul net	1,360,018	-893,421	n/a

DECLARAȚIA PERSOANEI RESPONSABILE DIN CADRUL COMPANIEI

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că situațiile financiare interimare neauditate pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023, redau o imagine corectă și conform cu realitatea a actvelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Firebyte Games SA și că Raportul semestrial S1 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în primele șase luni ale exercițiului financiar și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Președinte CA.

Grigore Chiș

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**

Suma de control 4.402.228

Entitatea FIREBYTE GAMES

Adresa

Județ Cluj Sector Localitate Cluj Napoca

Strada Str.MOTILOR Nr. 119 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J12/6845/2017

Cod unic de inregistrare 3 8 6 2 4 3 9 7

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

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

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

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

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

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

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

Raportare contabilă la data de 30.06.2023 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, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

Capitaluri - total	5.272.729
Capital subscris	4.402.228
Profit/ pierdere	-893.421

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CHIS GRIGORE

Numele si prenumele

IFCONT ELINCOR SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

14208

CIF/ CUI membru CECCAR

1 3 0 6 3 6 2 0

Semnătura _____

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
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	3.500.267	4.601.477
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	167.975	120.497
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	13.756	65.634
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	3.681.998	4.787.608
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		
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)	324.114	356.997
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	324.114	356.997
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	2.070.144	183.777
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	237.979	31.749
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	2.632.237	572.523
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	15.676	148.061
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	15.676	148.061
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	91.864	148.090
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	2.556.049	572.494
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	6.238.047	5.360.102
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	71.897	87.373
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	4.402.228	4.402.228
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	4.402.228	4.402.228
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	3.167.554	3.167.554
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	357.465	384.869
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	220.008	220.008
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	440.222	440.222
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	0	0
SOLD C (ct. 117)	44	42	2.223.025	1.128.271
SOLD D (ct. 117)				
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	1.162.806	0
SOLD D (ct. 121)	46	44		893.421
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	40.648	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	6.166.150	5.272.729
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	6.166.150	5.272.729

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

CHIS GRIGORE

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

IFCONT ELINCOR SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

14208

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare		
		01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2023- 30.06.2023	
A	B	1	2	
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	3.241.497	330.031
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	3.241.497	330.031
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.241.497	330.031
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	06	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		1.317.882
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	30.127	5.174
-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	3.271.624	1.653.087
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	25.255	19.746
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	3.918	22.152
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19		6.799
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	812.837	459.653
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	782.764	438.875
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	30.073	20.778

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	115.538	273.946
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	115.538	273.946
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	2.581.059	1.826.037
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	2.547.939	1.796.203
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	2.478	713
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	30.642	29.121
— 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	3.538.607	2.608.333
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	266.983	955.246
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	12.665	52.242
- 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	1.878.178	82.529
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	1.890.843	134.771
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	2.053	1.618
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	19.374	71.328
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	21.427	72.946

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	1.869.416	61.825	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	5.162.467	1.787.858	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	3.560.034	2.681.279	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	1.602.433	0	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	893.421	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	226.605	0	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in 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	15.810		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	1.360.018	0	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	893.421	

*) 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 si prenumele

CHIS GRIGORE

Numele si prenumele

IFCONT ELINCOR SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

14208

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			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		893.421
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, salariatii 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 salariatii		Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	16		5
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	16		9
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		
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		
- 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	586.296	54.312
- 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	586.296	54.312
- 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	76.828	138.184
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	76.828	138.184
- 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		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	945	312.562
- 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	945	312.562
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	377	2.207
- în lei (ct. 5311)	99	85	377	2.207
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	3.132.534	29.542
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	3.100.996	27.921
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	31.538	1.621
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	335.258	148.090
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	39.341	98.639
- 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	1.690	7.938
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	294.227	41.513
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	49.252	33.224
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	244.975	8.289
- 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		
- 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	4.402.228	4.420.228		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	4.402.228	4.402.228		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
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	97.434	194.886		
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	
			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	4.402.228	X	4.402.228	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	2.215.457	50,33	2.215.457	50,33
- deținut de persoane fizice	170	151	426.326	9,68	426.326	9,68
- deținut de alte entități	171	152	1.760.445	39,99	1.760.445	39,99

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)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CHIS GRIGORE

Numele si prenumele

IFCONT ELINCOR SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

14208

**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 cooperativei.

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		-
			+