



***Raportul semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață***

Pentru perioada: **01.01.2023 - 30.06.2023**

Data raportului: **30.09.2023**

Denumirea emitentului: **Bestjobs Recrutare SA**

Sediul social: **Târgu-Mureș str. Târgului nr. 1, Corp B, et. 1, jud. Mureș,**

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: **RO27661233**

Număr de ordine în Registrul Comerțului: **J26/717/2010**

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: **Bursa de Valori București**

Capital social subscris și vărsat: **826.030 RON**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială:  
**Emitent de obligațiuni subordonate în valoare de 3.371.000 EUR prin intermediul Sistemului Alternativ de Tranzacționare**

<b>1. Analiza activității emitentului</b>	3
<b>1.1 Descrierea activității de baza a emitentului</b>	3
<b>1.2 Analiza economico-financiara</b>	3
<b>2 Analiza activității Emitentului</b>	6
<b>2.1. Analiza factorilor de incertitudine</b>	6
<b>2.2. Analiza investițiilor și cheltuielilor de capital</b>	9
<b>2.3. Prezentarea evenimentelor care afectează activitatea de baza</b>	9
<b>3. Capitalul si Administrarea Societății</b>	10
<b>4. Situația financiar-contabila</b>	11

## **1. Analiza activității emitentului**

### **1.1 Descrierea activității de baza a emitentului**

Societatea Bestjobs Recrutare S.A. a fost înființată în data de 02.11.2010, sub forma unei societăți pe acțiuni, de către fondatorul investitor, Neogen S.A., împreună cu domnul Fusu Călin, care deține și funcția de Administrator Unic a companiei de la data înființării până în prezent. Structura capitalului social al BestJobs a rămas neschimbată pe parcursul ultimului deceniu, fără să apară modificări în participația acționarilor.

BestJobs este una dintre cele mai importante platforme de recrutare online din România. Cu o experiență de peste 20 ani în domeniu, platforma BestJobs integrează tehnologii digitale de ultimă generație și servicii conexe recrutării pentru a oferi cele mai eficiente soluții de angajare, recrutare și de dezvoltare profesională și personală. În afara dezvoltării propriilor sale servicii, BestJobs a fost, de asemenea, implicată în cadrul grupului de afaceri Neogen Capital în investiții de startup-uri, dintre care merita menționat proiectul “Clever Taxi”, cu un exit de succes în 2017 către grupul Daimler (prin societatea Intelligent Apps GmbH).

### **1.2 Analiza economico-financiară**

*Rezultatele financiare din primul semestru al anului 2023, prezentate mai jos, reprezintă situația financiară a entității Bestjobs Recrutare.*

Situațiile financiare interimare aferente primului semestru al anului 2023 indică o cifră de afaceri netă de 20,7 milioane RON, nivel similar cu aceeași perioadă a anului precedent (sem 1 2022: RON 20,2 milioane). Evoluția cifrei de afaceri reflectă stabilizarea cererii de servicii de recrutare pieței în condițiile încetinirii creșterii economice de la 6% înregistrat în S1 2022 la 1,4% înregistrat în S1 2023.

Principalii indicatori cheie sunt prezentați mai jos:

#### **1.2.1. Contul de profit și pierdere**

<b>RON</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>Total venituri</b>	<b>14.597.634</b>	<b>20.296.954</b>	<b>20.762.601</b>
Creștere (%)		39,04%	2,29%
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>14.553.240</b>	<b>20.296.954</b>	<b>20.761.777</b>
Creștere (%)		39,47%	2,29%
<b>EBITDA</b>	<b>4.644.093</b>	<b>7.520.389</b>	<b>5.768.754</b>
<b>Profitul/Pierdere din exploatare</b>	<b>4.624.051</b>	<b>7.494.608</b>	<b>5.738.521</b>
<b>Profitul/pierdere netă</b>	<b>3.896.228</b>	<b>6.467.300</b>	<b>5.189.557</b>

### EBITDA

EBITDA reprezintă profitul înainte de plata dobânzii, impozitelor, deprecierii și amortizării. De-a lungul perioadei analizate, EBITDA a înregistrat o valoare de 5,8 milioane RON. Scăderea față de S1 2022 a fost cauzată de intensificarea eforturilor de dezvoltare a serviciilor din portofoliu care au presupus o creștere a costurilor operaționale (în principal prestări servicii de dezvoltare software). În ciuda faptului că Societatea nu capitalizează aceste costuri, conducerea consideră că aceste eforturi vor continua să crească competitivitatea Best cu beneficii pe termen mediu și lung.

### Profitul/Pierderea din exploatare

Având că în vedere natura activității Societății nu implică utilizarea unei baze de active fixe substanțiale nivelul cheltuielilor cu amortizarea și deprecierea activelor este relativ mic iar profitul din exploatare urmează aproape identic evoluția EBITDA înregistrând 5,7m RON.

### Profitul/Pierderea Neta

În primul semestru al anului 2023, Societatea a avut ca rezultat un profit în valoare de 5,1m milioane RON în scădere cu 17% față de S1- 2022 în principal ca urmare a evoluției EBITDA detaliate mai sus.

#### 1.2.2. Elemente bilanțiere Active

RON	2022 Auditat	S1-2022 neauditat
<b>Activ</b>		
<b>Total active imobilizate</b>	<b>9.871.963</b>	<b>9.863.297</b>
Imobilizări corporale	106.207	98.055
Imobilizări necorporale	858	344
Imobilizări financiare	9.764.898	9.764.898
<b>Total active circulante</b>	<b>30.214.295</b>	<b>33.709.255</b>
Creanțe	25.133.103	30.271.837
Casa și conturi la bănci	5.042.410	3.401.719
Cheltuieli în avans	38.782	35.699

Evoluția bilanțului Societății în perioada de raportare confirmă capacitatea Best de autofinanțare prin intermediul profitabilității activității de bază și dependentă extrem de redusă de surse de finanțare pe termen scurt. Activele Societății reflectă natura activității principale care se bazează active necorporale (mărci, programe software etc).

### Active imobilizate

Acestea includ:

- Imobilizările financiare au rămas la un nivel constant reflectând plasamentele realizate de Societate ca participație minoritară la capitalul altor companii.
- Active corporale, care au rămas până la 0,1 milioane RON.

### Creanțe

Societatea a înregistrat o creștere a creanțelor la 30,3m RON în principal prin creșterea sumelor puse la dispoziția entităților afiliate sub forma creditelor pe termen scurt a disponibilităților generate de activitatea operațională și excedente activității curente.

### Capital si rezerve

RON	2022 Auditat	S1-2023 neauditat
Capital social	826.030	826.030
Rezerve	165.206	165.206
Profitul sau pierderea reportata	18.655	10.027.406
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	10.008.751	5.189.557
<b>Total capital propriu</b>	<b>11.018.642</b>	<b>16.208.199</b>

### Capitaluri proprii

La data raportării Societatea continuă să înregistreze un nivel confortabil de capitalizare de aproximativ 16,2 milioane RON susținut de profitabilitatea Societății ca principala sursă de finanțare.

### Datorii

#### Datorii comerciale - furnizori

Datoriile comerciale au scăzut în primul semestrul din 2023 reflectând o capacitatea Societății de autofinanțare din surse proprii.

RON	2022 Auditat	S1-2023 neauditat
Provizioane	43.109	43.109
Venituri in avans	7.884.410	7.571.076
Datorii comerciale pe termen scurt	4.454.370	3.066.984
Datorii financiare pe termen scurt	0	0
<b>Total datorii pe termen scurt</b>	<b>12.381.889</b>	<b>10.681.169</b>

### Datorii financiare

Datoriile financiare ale Societății au rămas constante la 16m RON ca urmare a finalizării emisiunii de obligațiuni derulate în 2021 pentru susținerea activității de dezvoltare în produse noi și investiții în participații minoritare.

RON	2022 Auditat	S1-2023 neauditat
Datorii financiare pe termen lung	16.685.729	16.683.185

## 2 Analiza activității Emitentului

### 2.1. Analiza factorilor de incertitudine

#### Riscuri legate de activitatea emitentului:

##### **Riscul de scădere a standardelor de calitate serviciilor prestate clienților**

– scăderea standardelor serviciilor oferite clienților poate duce la pierderea bunei reputații a Societății și implicit a reducerii numărului de clienți din site-ul online. În vederea menținerii unor standarde înalte, Societatea organizează sesiuni de formare cu angajații, cursuri de calificare, încă de la angajare, pentru a se asigura că vor parcurge toate etapele ale servirii. De asemenea, Societatea evaluează periodic angajații și desfășoară instruirii și discuții periodice, pentru a avea angajați motivați, interesați, implicați.

**Riscul pierderii reputației** - este un risc inerent activității Societății, reputația fiind deosebit de importantă în mediul de afaceri, mai ales în cadrul domeniului de activitate al Societății. Abilitatea de a păstra și de a atrage noi clienți depinde și de recunoașterea mărcii și de reputația acestuia pentru calitatea serviciilor oferite pe piață.

**Riscul privind angajații/personalul cheie** – succesul și capacitatea de a livra proiecte clienților depind în foarte mare măsură de abilitățile personalului, de motivația precum și de loialitatea acestuia. Pentru a gestiona aceste riscuri, Societatea a adaptat o serie de măsuri precum: oferirea unui pachet de compensare competitiv și oportunități de promovare, recrutarea constantă chiar dacă nu există proiecte în desfășurare doar pentru a putea acoperi întotdeauna cererea în creștere de la clienți.

**Riscul privind planul de afaceri** – întocmirea unui *Business Plan* (plan de afaceri) care pleacă de la un context probabil pe termen mediu și lung are impact asupra strategiei Societății; cu toate acestea lipsa unor date concrete și materializarea unui context diferit poate duce la obținerea unor rezultate nedorite, la scăderea numărului de clienți și chiar la intrarea în insolvență a Emitentului.

#### Riscul asociat planului de dezvoltare



In ciuda estimărilor calculate de către Emitent, din motive ce nu țin cont în întregime de acesta, planurile de extindere a activității derulate de acesta, atât pe plan intern, cât și pe piețele externe ar putea să nu fie realizabile.

In cazul anumitor investiții derulate de către Societate în special în participatii minoritare în alte firme nelistate, acestea se pot dovedi a nu fi la fel de profitabile ca în estimările inițiale sau chiar neprofitabile, fapt ce ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra situației financiare sau rezultatelor operaționale ale Societății.

**Riscul asociat planului de dezvoltare a afacerii** – Societatea considera că are un plan de dezvoltare moderat care, în orice scenariu, poate fi ajustat corespunzător cu resursele disponibile. Cu toate acestea, pot să apară întârzieri din motive ce nu țin strict de Societate, neimputabile acestuia, provenite din cauza dinamicii de dezvoltare a noilor tehnologii și inovațiilor în domeniul online. Astfel, în cazul în care competitorii Societății ar dezvolta și implementa în cadrul serviciilor furnizate tehnologii superioare, datorita acestor inovații, aceștia ar beneficia de un avantaj semnificativ în piața. De asemenea, o criza financiară ar putea determina bugete mai mici de angajare din partea partenerilor comerciali și, în consecință, cheltuieli mai mici în pe platformele Societății.

**Riscuri economice generale** - Activitățile Emitentului sunt influențate de ciclurile economice și de condițiile macroeconomice. Atât crizele financiare internaționale, cât și mediul economic instabil pot avea efecte negative semnificative asupra activității, rezultatelor operaționale și a poziției financiare a Emitentului. Turbulențele socio-politice pot, de asemenea, afecta activitatea Societății. Piețele financiare internaționale au resimțit efectele crizei financiare mondiale declanșată în anul 2008. Aceste efecte s-au resimțit și pe piața financiară românească sub forma lichidității scăzute a pieței de capital, precum și printr-o creștere a ratelor dobânzilor de finanțare pe termen mediu, din cauza crizei globale de lichiditate. Pe viitor, un astfel de scenariu s-ar putea repeta și eventualele pierderi semnificative suferite de piața financiară internațională, cu implicații majore pe piața locală, ar putea afecta capacitatea Emitentului de a obține împrumuturi sau finanțări noi, în condiții sustenabile.

**Riscul datorat schimbărilor în tehnologie** - Deoarece evoluția tehnologiei are un rol foarte de important în activitatea Societății, veniturile sale sunt generate prin utilizarea platformelor online pe care le administrează, anticiparea schimbărilor în acest domeniu putând îmbunătăți poziția acesteia pe piață. Un astfel de risc poate conduce la diminuarea surselor de venit și la scăderea cotei de piață a BestJobs.

**Risc de pandemie** - Riscul unor epidemii la nivel global care pot genera evenimente sociale și economice cu efecte adverse pentru domeniul de activitate al Societății. De exemplu, în primele luni ale anului 2020, a apărut o pandemie de coronavirus (SARS-COV-2), cunoscută sub denumirea COVID-19. Aceasta pandemie a dus la înregistrarea unor scăderi de peste 25% raportate la cele mai recente maxime pentru principalii indici bursieri la nivel global. Acest lucru a influențat în mod similar și piața locală de capital. Mai mult, la nivel internațional, majoritatea claselor de active importante au fost influențate negativ în mod sever, chiar și cele care funcționează tradițional ca refugii pentru investitori.

**Riscul de poprire a conturilor Societății - poprirea conturilor este o măsură de executare silită care poate fi aplicată pentru o societate.** Astfel, conturile Emitentului pot fi blocate ca rezultat al popririi, în cazul în care creditorii ai Emitentului solicita această măsură pentru a își recupera creanțele. Poprirea conturilor Emitentului atrage blocarea sumelor din conturile poprite și poate conduce la îngreunarea sau imposibilitatea Societății de a își onora obligații ulterioare, în termenii agreeți.

**Riscul fiscal și juridic** - Emitentul este guvernat de legislația din România și chiar dacă legislația din România a fost în mare parte armonizată cu legislația Uniunii Europene, pot apărea modificări ulterioare, respectiv pot fi introduse legi și regulamente noi, ce pot produce efecte asupra activității Societății. Legislația din România este adesea neclară, supusă unor interpretări și implementări diferite și este supusă unor modificări frecvente. Atât modificarea legislației fiscale și juridice, cât și eventuale evenimente generate de aplicarea acestora, se pot concretiza în posibile amenzi sau procese intentate Societății, care pot afecta activitatea sa.

**Riscul asociat altor tipuri de litigii** - în contextul derulării activității sale, Emitentul este supus unui risc de litigii, printre altele, ca urmare a modificărilor și dezvoltării legislației. Este posibil ca Emitentul să fie afectat de alte pretenții contractuale, plângeri și litigii, inclusiv de la contrapartide cu care are relații contractuale, clienți, concurenți sau autorități de reglementare, precum și de orice publicitate negativă pe care o atrage un astfel de eveniment.

**Riscul generat de litigiile Societății** - deși Emitentul acordă o atenție deosebită respectării tuturor prevederilor legale, în contextul derulării activității sale, Emitentul este supus riscului generat de litigii și de alte proceduri judiciare. Este posibil ca Emitentul să fie afectat de pretenții contractuale sau extra contractuale, plângeri, inclusiv de contrapartide din relațiile contractuale, clienți, concurenți sau autorități reglementare. De asemenea, o influență o poate avea și orice fel de publicitate negativă asociată unui astfel de eveniment. La data prezentului raport Societatea nu are cunoștința oricărei implicări ale Societății în vreun litigiu.

**Risc privind protecția datelor cu caracter personal** – în cadrul activității sale, Societatea colectează, stochează și utilizează date care sunt protejate de legi privind protecția datelor cu caracter personal. Cu toate acestea, Emitentul ia măsuri de precauție în vederea protejării datelor clienților, în conformitate cu cerințele legale privind protecția vieții private, mai ales în contextul implementării Regulamentului general privind protecția datelor (UE) 2016/79 și în România (începând cu 25 mai 2018), riscurile privind scurgerea de date nu pot fi complet eliminate.

Societatea implementează, în prezent, o procedură privind păstrarea confidențialității datelor cu caracter personal, pentru a exclude expunerea la încălcarea dispozițiilor legale ce reglementează protecția acestui tip de date în vigoare în spațiul european. Emitentul ia în calcul acest risc și ia măsuri de precauție în vederea protejării datelor clienților, în conformitate cu cerințele legale în vigoare. Deși Emitentul ia toate măsurile de precauție impuse în acest domeniu, există posibilitatea ca, având în vedere că desfășoară relații comerciale cu diverși parteneri contractuali, aceștia să nu respecte



pe deplin termenii contractuali relevanți și toate obligațiile referitoare la protecția datelor impuse acestora.

**Riscul de preț** – Riscul de preț este o componentă a riscului de piață, care poate să apară din fluctuațiile prețurilor serviciilor oferite de Emitent, astfel încât contractele existente să devină neprofitabile. Acest risc vizează: riscul fluctuației prețurilor componentelor cheltuielilor fixe, și riscul fluctuației prețului la elementele ce alcătuiesc cheltuielile variabile ale proiectelor Societății.

Cu toate acestea, conducerea Societății monitorizează activ piețele locale și internaționale pentru a putea oferi întotdeauna servicii cu valoare adăugată și pentru a-și menține o poziție de lider pe piața locală. Un risc aferent fluctuațiilor de preț ar putea fi constituit de eventualele reduceri ale tarifelor practicate de competitori la un nivel atât de scăzut, încât ajustarea propriilor tarife în relație cu cele ale concurenței să devină nesustenabile.

**Riscul de cash-flow** – acesta reprezintă riscul ca Societatea să nu-și poată onora obligațiile de plată la scadență. O politică prudentă de gestionare a riscului de cash-flow implică menținerea unui nivel suficient de numerar, echivalent de numerar și disponibilitate financiară prin facilități de credit contractate adecvat. Societatea monitorizează nivelul intrărilor de numerar previzionate din încasarea creanțelor comerciale, precum și nivelul ieșirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale și a altor datorii. Datorită acestui model de afaceri, care include furnizarea de servicii de monitorizare sub o taxă fixă lunară, Societatea reușește să mențină un flux de numerar sănătos.

**Risc asociat cu insolvența și falimentul** - legislația din România privind falimentul și executarea nu oferă același nivel de drepturi, remedii și proiecții de care se bucură creditorii conform regimurilor juridice din alte jurisdicții ale Uniunii Europene. În special, legislația și practica privind falimentul și executarea din România pot face recuperarea de către Emitent a sumelor legate de creanțele garantate și negarantate în instanțele din România mult mai dificilă și îndelungată, comparativ cu alte țări. În ultimii ani, insolvența în România a cunoscut o dinamică nefavorabilă, societățile insolvente, precum și societățile care au raportat pierderi nete, fiind în mare parte responsabile de înrăutățirea disciplinei de plată în întreaga economie. Incapacitatea de a obține remedii legale eficiente într-un timp rezonabil poate afecta în mod negativ activitatea, situația financiară, rezultatele operațiunilor, lichiditatea sau perspectivele Emitentului.

## ***2.2. Analiza investițiilor și cheltuielilor de capital***

Societatea nu a mai fost angajată în perioada de raportare în alte activități de investiții cu un impact material excepțional decât cele descrise mai sus.

## ***2.3. Prezentarea evenimentelor care afectează activitatea de bază***

În primul semestru din 2023 Societatea a activat în condiții de piață marcate de creșterea incertitudinii ca urmare a evoluțiilor fiscale și regionale corelate cu o scădere



a creșterii economice care au afectat cererea din partea partenerilor Societății. În ciuda acestui context, Societatea a reușit să mențină nivelul activității și a intensificat eforturile de dezvoltare a serviciilor din portofoliu.

### ***3. Capitalul si Administrarea Societății***

3.1. Descrierea cazurilor in care Societatea a fost in imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în perioada analizată

Societatea nu a avut situații în care să nu își poată onora obligațiile de plată în termele scadente.

3.2. Descrierea oricăror modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de Emitent

Nu este cazul

#### ***4. Situația financiar-contabila***

Situațiile financiare semestriale individuale neauditare au fost întocmite în conformitate cu standardele contabile din România (OMF 1802/2014) și sunt anexate prezentului raport.

În calitate de Administrator,

Călin Fusu



.....

Data 29.09.2023

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 826.030

Entitatea BESTJOBS RECRUTARE SA

Adresa

Județ Mures Sector Localitate TARGU MURES

Strada TARGULUI Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon 0742656922

Număr din registrul comerțului J26/717/2010

Cod unic de inregistrare 2 7 6 6 1 2 3 3

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

7 8 7 2 0 0 X R T P O V O 1 Y N B 2 7 7

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

6209 Alte activități de servicii privind tehnologia informației

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6209 Alte activități de servicii privind tehnologia informației

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

?

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

**Raportare contabilă la data de 30.06.2023 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**

Instrucțiuni

Corelatii

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

FUSU CALIN

Numele si prenumele

LORINCZ ZSUZSANNA

?

Calitatea

12--CONTABIL SEF

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
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	858	344
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	106.207	98.055
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	9.764.898	9.764.898
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	9.871.963	9.863.297
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
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)	25.133.105	30.271.838
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	25.133.105	30.271.838
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	5.042.410	3.401.719
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	30.175.515	33.673.557
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	38.782	35.699
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	38.782	35.699
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	4.454.370	3.066.984
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	17.875.517	23.071.196
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	27.747.480	32.934.493
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	16.685.729	16.683.185
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17	43.109	43.109
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18	7.884.410	7.571.076
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	7.884.410	7.571.076

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	7.884.410	7.571.076
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	826.030	826.030
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	826.030	826.030
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36		
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	165.206	165.206
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		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>	43	41	18.655	18.655
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	18.655	18.655
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	10.008.751	15.198.308
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	11.018.642	16.208.199
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	11.018.642	16.208.199

\*) 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

FUSU CALIN

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

LORINCZ ZSUZSANNA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# 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	20.296.954	20.761.777
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	20.296.954	20.761.777
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	20.296.954	20.761.777
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		
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	0	824
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	20.296.954	20.762.601
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	9.683	10.550
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	8.118	12.010
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	10.394	12.598
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	3.237	7.117
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	0	5.010
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.176.214	2.804.388
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.044.698	2.658.721
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	131.516	145.667

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale ( <b>rd. 26 - 27</b> )	27	25	25.781	30.233
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	25.781	30.233
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante ( <b>rd. 29 - 30</b> )	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 ( <b>rd. 32 la 37</b> )	33	31	10.572.156	12.154.301
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	10.607.559	12.022.348
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	-39.296	1.717
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	3.893	130.236
— 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 ( <b>rd. 40 - 41</b> )	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	43	42	12.802.346	15.024.080
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	44	43	7.494.608	5.738.521
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- <b>din care</b> , veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	664.250	791.264
- <b>din care</b> , 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	57.557	17.178
- <b>din care</b> , venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	721.807	808.442
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante ( <b>rd. 54 - 55</b> )	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	485.181	479.777
- <b>din care</b> , cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	28.299	17.389
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59	513.480	497.166



<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	208.327	311.276	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0	
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	21.018.761	21.571.043	
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	13.315.826	15.521.246	
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	7.702.935	6.049.797	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	1.235.635	860.240	
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			
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	6.467.300	5.189.557	
- 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 si prenumele

FUSU CALIN

Numele si prenumele

LORINCZ ZSUZSANNA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## 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		5.189.557	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, 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	31		49	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	33		46	
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		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	8.896.347	9.878.032
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49	8.895.817	9.877.502
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	1.490.115	2.471.800
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52	7.405.702	7.405.702
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	7.292.568	7.292.568
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	530	530
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	530	530
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
<b>Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:</b>	68	57	2.727.820	1.749.742
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
<b>Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)</b>	71	59		
<b>Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)</b>	72	60		
<b>Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)</b>	73	61	52.515	62.109
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	39.653	42.033
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	12.862	20.076
- 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		
<b>Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:</b>	79	67	21.132.594	26.966.296
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	22.974	35.699
- 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	22.974	35.699
- 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	543	0
- 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	159	238
- în lei (ct. 5311)	99	85	159	238
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.892.310	3.399.099
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.790.324	3.325.326
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	101.986	73.773
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditate, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditate și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditate în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	3.238.209	2.675.009
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), <b>(rd.100+101)</b>	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) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103	107.325	105.320
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	107.325	105.320
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	120	106	21.128	11.000
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>	123	108	1.656.892	1.880.219
- 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	170.145	
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	1.278.945	676.501
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	126.644	200.953
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.152.301	475.548
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), <b>din care:</b>	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	3.774	1.969		
-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	826.030	826.030		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	826.030	826.030		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>		<b>30.06.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	826.030	X	826.030	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	826.030	100,00	826.030	100,00
- deținut de persoane fizice	170	151				
- 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)	6.555.430	0
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2022	30.06.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2022	30.06.2023
Venituri obținute din activități agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2022	30.06.2023
- inundații	180	157a (322)		
- secetă	181	157b (323)		
- alunecări de teren	182	157c (324)		
		157d (325)		



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

Numele si prenumele

FUSU CALIN

Numele si prenumele

LORINCZ ZSUZSANNA

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include 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	<a href="#">Alege cont</a>		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

Declarație,

Subsemnatul Călin Fusu , cetățean roman, domiciliat în [REDACTED] , posesor a CI serie [REDACTED] nr. [REDACTED], eliberata de [REDACTED] la data de [REDACTED],CNP [REDACTED], in calitate de administrator unic al Bestjobs Recrutare SA, o societate comerciala înființata conform legilor din Romania, având sediul social in Târgu-Mureș str. Târgului nr. 1, Corp B, et. 1, jud. Mureș 5, înregistrata la Registrul Comerțului Mureș sub nr. înregistrare J26/717/2010, având cod de identificare fiscala RO27661233, capital social subscris si vărsat integral 826.030 Lei, (denumit in continuare "Bestjobs") declar faptul ca, după cunoștința mea, situația financiar-contabila semestrială neauditată a Societății, care a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea, a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit si pierdere al Societății și că raportul administratorilor cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor Grupului, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate de Bestjobs.

Data: 29.09.2023

Călin Fusu,

Administrator

