

VIVRE[®]

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

Pentru perioada: **01.01.2023 - 30.06.2023**

Data raportului: **29.09.2023**

Denumirea emitentului: **VIVRE DECO S.A. in insolventa in insolvency en procedure collective**

Sediul social: **Bulevardul Tudor Vladimirescu, nr 22, clădirea Green Gate, etajul 11, sector 5, București**

Număr de telefon: **+40 214 50 01 33**

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: **RO 30010618**

Număr de ordine în Registrul Comerțului: **J40/3718/2012**

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

Capital social subscris și vărsat: **7.522.710 RON**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială:

Emitent de obligațiuni subordonate în valoare de 10.453.400 EUR prin intermediul Sistemului Alternativ de Tranzacționare

CONTINUT

1. Analiza activității emitentului	3
1.1 Descrierea activității de baza a emitentului	3
1.2 Analiza economico-financiara	3
2 Analiza activității Emitentului	6
2.1. Analiza factorilor de incertitudine	7
2.2. Analiza investițiilor și cheltuielilor de capital	11
2.3. Prezentarea evenimentelor care afectează activitatea de baza	11
3. Capitalul și Administrarea Societății	12
4. Situația financiar-contabila	12

1. Analiza activității emitentului

1.1 Descrierea activității de baza a emitentului

VIVRE DECO S.A. (“Emitentul” sau “Societatea”) este o societate pe acțiuni, cu sediul social în București, B-dul. TUDOR VLADIMIRESCU 22 B, Sectorul 5, având Cod Unic de Înregistrare RO 30010618, număr de ordine la Registrul Comerțului J40/3718/2012, reprezentată, în mod legal prin Calin Fusu, Administrator Special.

Activitatea principală a Societății este: Comerț cu amănuntul prin intermediul caselor de comenzi sau prin Internet (CAEN 4791).

VIVRE DECO S.A își desfășoară activitatea în domeniul activităților de comerț cu amănuntul a produselor de mobila & decor prin intermediul internetului. Societatea activează preponderent în România dar are prezenta în 4 piețe din regiunea Europei Centrale și de Est (România, Bulgaria, Ungaria, Croația) prin site-urile web pe care le operează. Din cauza intrării în insolvență Societatea a oprit activitatea în restul piețelor din Europa Centrală și de Sud-Est în care era prezentă.

În data de 06.03.2023, consorțiul de practicieni în insolvență INFINEXA RESTRUCTURING S.P.R.L. societate profesională cu răspundere limitată cu sediul în București, City Gate Building Southern Tower, Piața Presei, nr. 3-5, et. 13, sector 1, e-mail office@infinexa.ro, număr de înregistrare în Registrul Formelor de Organizare RFO II 1378, având Cod Unic de Înregistrare RO46855120, legal reprezentată de Adrian Lotrean, în calitate de Asociat Coordonator și Continuum S.P.R.L., cu sediul social în București, Str. Pieței, nr. 23B, Parter, ap. 1, sector 1, cod poștal 012796 și sediu procesual ales pentru comunicarea actelor de procedură în București, str. Negru Voda nr. 2, bl. C4, sc. 1, parter, ap. 3, interfon 03, sector 3, cod postal 030774, tel: 0770790234 email: office@continuumspnl.ro, fax.: 031.425.73.12, având număr de înregistrare în Registrul formelor de organizare al U.N.P.I.R.: RFO: II – 0992 din data de 24.08.2018 și număr matricol: 2A0992 din data de 24.08.2018, având cod de înregistrare fiscală 39814764 din data de 31.08.2018.

1.2 Analiza economico-financiara

Rezultatele financiare din primul semestru al anului 2023, prezentate în raport, reprezintă situația financiară individuală interimară neaudită Vivre Deco SA.

Având în vedere că Vivre Deco S.A. (Societatea) se află în procedură de insolvență este supusă raportărilor aflate în sarcina Administratorului judiciar. Prin urmare prezentul raport prezintă sumarizat principalele evoluții în activitatea Societății fără a fi o analiză detaliată a cauzelor insolvenței temă ce va fi tratată în rapoartele Administratorului judiciar.

Rezultatele financiare din primul trimestru au fost marcate de intrarea în insolvență a Societății la sfârșitul primului trimestru în data de 06.03.2023. Acest eveniment a avut un impact substanțial asupra activității curente și rezultatelor financiare:

- Imposibilitatea desfășurării activității de comerț în cont propriu (retail) din cauză blocajelor în parteneriatele cu furnizorii de marfă și curieri afectați de insolvență;
- Imposibilitatea desfășurării activității de comerț în cont propriu (retail) pe piețele din afara României din cauza pierderii de către Societate a codurilor de TVA necesare;
- Imposibilitatea continuării eforturilor de promovare a produselor comercializate de Societate prin intermediul platformelor media dominante în spațiul online (Google, Facebook) din cauza datoriei acumulate de Societate către acești furnizori. Această situație a fost remediata în a doua jumătate a semestrului;
- Reducerea drastică a costurilor operaționale (salarii, chirii și alte costuri fixe) pentru noul nivel de activitate

În ciuda restricțiilor impuse de insolvență conducerea Societății a reușit să reprofileze cu succes activitatea comercială spre modelul marketplace (vânzări pe platforma Vivre a produselor listate de către terți și comisionate de Societate) care generează profit operațional (i.e. raportând veniturile din activitate la costurile directe) dar la un volum de activitate considerabil mai mic.

Principalii indicatori cheie sunt prezentați mai jos:

1.2.1. Contul de profit si pierdere

RON	30.06.2022	30.06.2023
Total venituri	73.800.295	6.732.344
Cifra de afaceri	70.718.707	6.691.066
EBITDA	-13.015.518	-2.498.651
Profitul/Pierdere din exploatare	-16.916.470	-11.505.339
Profitul/pierdere neta	-18.644.022	-14.212.250

În perioada analizată, EBITDA a înregistrat o pierdere de 2,4 milioane RON. Pierderile au fost generate în principal de:

- Pierderile înregistrate din activitatea de comerț în cont propriu (retail) în primele 2 luni ale anului prin aplicarea unor discounturi substanțiale stocurilor cu mișcare lentă.

Această activitate a încetat în trimestrul 2 urmând ca stocurile existente să fie lichidate prin intermediul procedurii de insolvență.

- Costurile activității de retail care au fost eliminate în proporție de peste 70% în primul semestru prin rezilierea de contracte pentru prestații externe și reducerea personalului.

Activitatea curenta (marketplace) a Societatii desi genereaza un venit lunar considerabil mai mic față de activitatea de retail este una profitabila la nivelul EBITDA.

Profitul/Pierderea din exploatare

Profitul din exploatare este determinat ca diferența între EBITDA și cheltuielile cu ajustări, deprecierea și amortizarea. De-a lungul perioadei analizate, Rezultatul din Exploatare a înregistrat valori negative în special din cauza factorilor prezentați cu impact asupra EBITDA și, adițional, ca urmare a ajustarilor contabile cauzate de intrarea în insolvența a Societății respectiv recunoașterea costurilor de dezvoltare software din 2022 ca fiind cheltuieli curente în integralitate în exercițiul financiar curent. Având în vedere starea de incertitudine cauzata de insolvență costurile de dezvoltare software capitalizate inițial în 2022 conform politicilor contabile adoptate au fost recunoscute integral în primul semestru din 2023. Astfel, Societatea a recunoscut în S1 2023 în categoria costuri de dezvoltare software de 3,8m RON înregistrate în 2022.

În anul S1 2023, Societatea nu a mai capitalizat costurile de dezvoltare software, toate contractele de prestări servicii de această natura fiind reziliate.

Profitul/Pierderea Neta

În primul semestru al anului 2022, Societatea a avut ca rezultat o Pierdere de 14,2 milioane RON. Acest lucru se datorează în principal factorilor care au afectat rezultatul din exploatare și a costurilor financiare în creștere.

Active imobilizate

1.2.2. Elemente bilanțiere Active

Tabelul de mai jos prezintă valorile contabile. Societatea are în desfășurare un proces de evaluare a activelor deținute în cadrul procedurii de insolvență.

RON	30.06.2022	30.06.2023
Active imobilizate	20.733.927	10.607.159
Imobilizari corporale	6.318.145	4.655.461
Imobilizari necorporale	18.186.695	9.942.859

Imobilizari financiare	2.547.232	664.300
Active curente	20.557.319	3.003.181
Stocuri	13.412.549	796.256
Creante	5.382.183	1.911.464
Casa si conturi la banci	1.762.587	295.461
Cheltuieli in avans	576.032	164.441

Stocuri

Având în vedere că Societatea a renunțat la activitatea de comerț în cont propriu (retail), nu au mai fost făcute comenzi și recepții de marfă. Societatea a depus eforturi de a comercializ stocurile cu mișcare lentă în primele 2 luni ale anului dar acestea au fost sistate după intrarea în insolvență având în vedere imposibilitatea contractării serviciilor de logistică și transport. Trebuie menționat că valoarea stocurilor prezentat mai sus reprezintă valoarea netă după aplicarea ajustării pentru deprecierea mărfurilor în valoare de 1,50 m RON. Valoarea brută a stocurilor la 30/06/2023 a fost de aproximativ 1,65 m RON.

Capital si rezerve

RON	30.06.2022	
Capitaluri proprii	-76,464,476	-105,255,025
Capital subscris vărsat	7,522,710	7,522,710
Prime de capital	7,147,390	7,147,390
Rezerve legale	718,554	703,834
Alte Rezerve	10,170,580	10,170,580
Rezultat reportat	-83,379,688	-116,587,289
Rezultatul exercitiului	-18,644,022	-14,212,250
Repartizarea profitului		

Datorii

Situațiile financiare prezentate în acest raportu nu au fost ajustate cu tabelul preliminar al creditorilor înscriși la masa credală. Având în vedere procedurile juridice încă în desfășurare care pot avea un impact material asupra situației datoriilor considerăm că situația preliminară a datoriilor Societății trebuie consultată în tabelul creditorilor publicat de Administratorul Judiciar desemnat și nu a fost redată în prezentul raport.

2 Analiza activității Emitentului

2.1. Analiza factorilor de incertitudine

Riscuri legate de activitatea emitentului:

(1) Riscul incapacității de a previziona creat de procedura de insolvență în care se află Societatea.

În ciuda reorientării cu succes activității spre activitatea de market-place care permite continuarea activității din procedura de insolvență conducerea Societății nu poate previziona cu un grad de certitudine rezonabil evoluția viitoare a veniturilor până la adoptarea unui plan de reorganizare. Incertitudinea creată de starea de insolvență reprezintă și un risc în activitatea comerciala prin prisma disponibilității clienților Societății de a achiziționa produse pe site-urile operate de Vivre.

(2) Riscul asociat mediului concurențial

Piața comerțului online este una extrem de competitivă. În plus companiile specializate în e-commerce sunt dependente de platformele monopolistice de publicitate online (Google și Facebook) care exercită o putere discreționară de impunere a prețurilor asupra companiilor e-commerce (printre care și Vivre) care depind de traficul generat prin aceste canale.

În plus Societatea este în competiție cu operatori extrem de eficienți din zona comerțului de mobilă tradițional care sunt mult mai bine capitalizați și poziționați pe piață decât Vivre.

Acești factori au un impact de plafonare a marjelor care pot fi realizate și în consecința, asupra rezultatelor operațiunilor noastre.

(3) Riscul reputațional

Riscul reputațional este inerent activității noastre dar este amplificat de starea de insolvență în care se află Vivre.

(4) Riscul litigiilor

In contextul derulării activității noastre, suntem supuși unui risc de litigii, printre altele, ca urmare a modificărilor și dezvoltării legislației.

Este posibil să fim afectați pe termen scurt de alte plângeri sau litigii, inclusiv de la parteneri cu care avem relații contractuale având în vedere procedura de insolvență a Societății, furnizori, concurenți, acționari, autorități fiscale sau de

reglementare, precum și de orice publicitate negativă pe care o atrage un astfel de eveniment.

(5) Riscul de lichiditate

Monitorizăm constant riscul de a ne confrunța cu o lipsă de fonduri pentru desfășurarea activității, prin planificarea și monitorizarea fluxurilor de numerar însă nu putem previziona cu exactitate veniturile nete, există riscul ca această planificare să fie diferită față de ceea ce se va întâmpla în viitor.

Riscul de lichiditate este inerent operațiunilor noastre și este asociat cu deținerea de stocuri sau active financiare și de transformarea acestora în lichidități într-un interval de timp rezonabil, astfel încât Societatea să își poată îndeplini obligațiile de plată către creditorii și furnizori.

(6) Riscul legat de metodele de plată online

Acceptăm plăți folosind o varietate de metode, inclusiv card de credit, card de debit și carduri cadou. Pentru anumite metode de plată, inclusiv carduri de credit și debit, plătim comisioane și alte taxe, care pot crește în timp și care ne pot crește costurile de operare și reduce profitabilitatea.

(7) Riscul de sezonalitate a vânzărilor

Ne așteptăm la vânzări nete mai mari în al patrulea trimestru având în vedere ciclicitatea operațiunilor. Dacă prea mulți clienți accesează site-urile noastre web într-o perioadă scurtă de timp, din cauza cererii crescute este posibil să experimentăm întreruperi de sistem care fac site-urile indisponibile sau ne împiedică să îndeplinim în mod eficient comenzile. Acest lucru ar putea reduce volumul de bunuri pe care le vindem și atractivitatea produselor și serviciilor noastre.

(8) Risc asociat cu deținerea de stocuri

Societatea nu mai deține stocuri de marfă active dar este totuși nevoită să asigure condițiile de conservare ale stocurilor cu mișcare lentă rămase în custodia Societății în urma sistării activității de retail. Conducerea a depus eforturi intense de renegociere a contractelor de depozitare și logistică diminuând cu peste 60% aceste costuri dar Societatea încă consumă resurse financiare pentru conservarea acestor stocuri.

(9) Riscul asociat cu persoanele cheie

Activând într-o industrie specializată aflată în plină expansiune și care necesită, printre altele, cunoștințe tehnice avansate, depindem de recrutarea și păstrarea personalului din conducere. Prin urmare, există posibilitatea ca, în viitor, să nu putem păstra directorii executivi și să nu putem atrage alți membri calificați în echipa de conducere. Astfel, atât pierderea membrilor din conducere, cât și a angajaților cheie ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, poziției financiare și rezultatelor operaționale.

(10) Riscul economic și politic

Activitatea și veniturile noastre pot fi afectate de condițiile generale ale mediului economic din România și celelalte geografii în care activăm, iar o încetinire sau recesiune economică ar putea avea efecte negative asupra profitabilității și a operațiunilor noastre.

(11) Riscul fiscal, legislativ și riscul legat de reglementări

Afacerile de zi cu zi, precum și planurile noastre de dezvoltare pot fi afectate de eventuale modificări legislative. Acest lucru ar putea încetini expansiunea, având efecte asupra planului de afaceri pentru următorii ani precum și asupra rezultatelor operaționale. Credem că recente modificări ale codului fiscal discutate în spațiul public vor avea un impact negativ extrem de important asupra factorilor economici care influențează prețurile și cererea agregată pentru bunurile comercializate pe platforma Vivre.

(12) Riscul asociat cu dezvoltarea pe piețe din străinătate

Activitatea noastră este realizată atât pe piața locală, cât și în țările din vecinătatea imediată a României, aspect care poate presupune diferite riscuri legate de diferențele legislative, culturale sau privind mediul de afaceri și concurența specifică fiecărei piețe de desfacere. Astfel, este posibil ca operațiunile din străinătate să nu se ridice la nivelul estimat de către conducerea Societății și să întâmpinăm diverse bariere de natură să încetinească dezvoltarea afacerilor noastre. De asemenea, operațiunile noastre sunt supuse fluctuațiilor cursului de schimb valutar dintre monedele țărilor în care vindem și cursul EUR.

(13) Riscul asociat cu sistemele IT

Eficiența activității noastre depinde într-o mare măsură de sistemele IT. Activitatea noastră se bazează pe mediul online, ceea ce implică o expunere la riscurile publicării neautorizate sau neintenționate a datelor din cauze precum pirateria, atacuri cibernetice și defecte generale ale sistemelor IT.

Probleme IT neanticipate, defecte de sistem, malware, utilizare neadecvata intenționata/neintenționata a rețelelor Societății sau alte defecte pot conduce la incapacitatea de păstrare și protejare a datelor (inclusiv cele referitoare la clienții noștri) în conformitate cu cerințele și reglementările aplicabile și pot afecta calitatea serviciilor noastre, pot compromite confidențialitatea datelor acestuia (inclusiv cele referitoare la clienții noștri) sau pot determina încetarea serviciilor, ceea ce poate conduce la amenzi și alte penalități. În măsura în care orice defecte ale sistemelor IT ale Societății compromit capacitatea noastră de a răspunde nevoilor clienților, acest lucru poate conduce la pierderea acestora sau la pretenții de despăgubiri de la aceștia

Riscurile de securitate ale informațiilor au crescut în general în ultimii ani din cauza proliferării noilor tehnologii și a unor activități din ce în ce mai sofisticate ale autorilor atacurilor cibernetice. Având în vedere că amenințările cibernetice continuă să se dezvolte, alocăm resurse suplimentare pentru a continua îmbunătățirea măsurilor de securitate a informațiilor și pentru a putea investiga și remedia prompt orice vulnerabilități ale securității informațiilor. O defecțiune sau o breșă a sistemelor de informații ale Societății ca urmare a atacurilor cibernetice sau a breșelor de securitate a informațiilor ar putea perturba activitatea noastră, ar putea determina dezvăluirea sau utilizarea necorespunzătoare a informațiilor confidențiale sau patrimoniale, daune ale reputației Societății, creșterea costurilor acesteia sau ar putea determina alte pierderi. Materializarea oricăror dintre deficiențele de mai sus ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, situației financiare și rezultatelor operațiunilor noastre.

(14) Riscul privind protecția datelor cu caracter personal

Colectăm, stocăm și utilizăm în cadrul operațiunilor noastre, date cu caracter comercial sau personal referitoare la clienți și angajați, care s-ar putea afla sub protecție contractuală sau legală. Deși încercăm să aplicăm măsuri de prevenire în vederea protejării datelor clienților și angajaților în conformitate cu cerințele legale privind viață privată, posibile scurgeri de informații, încălcări sau alte nerespectări ale legislației pot avea loc în viitor sau este posibil să se fi produs deja. Lucrăm, de asemenea, cu furnizori de servicii și anumite societăți de software care pot constitui, de asemenea, un risc pentru noi în ceea ce privește respectarea de către aceștia a legislației relevante și a tuturor obligațiilor privind protecția datelor impuse acestora sau asumate de aceștia în contractele relevante încheiate cu noi.

În cazul în care se produc orice încălcări ale legislației privind protecția datelor, acestea pot determina aplicarea unor amenzi, cereri de despăgubire, urmărirea penală

a angajaților și directorilor, daune ale reputației și perturbarea clienților, cu un posibil efect negativ semnificativ asupra activității, perspectivelor, rezultatelor operațiunilor și situației financiare ale Societății. În special, potrivit noului regim de protecție a datelor cu caracter personal, care a intrat în vigoare în Uniunea Europeană la 25 mai 2018, amenzi pentru încălcarea reglementărilor privind protecția datelor sunt semnificative, cu niveluri de până la valoarea mai mare dintre 4% din cifra de afaceri anuală la nivel mondial și 20 de milioane de EUR (și anume, pentru încălcarea cerințelor privind transferurile internaționale sau principiile de bază pentru prelucrare, cum ar fi obligațiile de informare sau asigurarea consimțământului pentru prelucrarea datelor).

2.2. Analiza investițiilor și cheltuielilor de capital

Având în vedere incertitudinile cauzate de starea de insolvență și lipsă capitalului necesar Societatea nu a efectuat investiții în perioada de raportare. Societatea urmărește vânzarea activelor corporale care erau necesare în activitatea de retail și care nu mai sunt utilizate în activitatea curentă cu respectarea reglementărilor legale în domeniul legislației în domeniul insolvenței.

2.3. Prezentarea evenimentelor care afectează activitatea de baza

Declanșarea procedurii de insolvență împotriva Societății reprezintă evenimentul cu cel mai mare impact asupra activității în perioada de raportare. Acest eveniment a condus la următoarele acțiuni cu impact asupra rezultatelor financiare:

- Imposibilitatea desfășurării activității de comerț în cont propriu (retail) din cauză blocajelor în parteneriatele cu furnizorii de marfă și curieri afectați de insolvență;
- Imposibilitatea desfășurării activității de comerț în cont propriu (retail) pe piețele din afara României din cauza pierderii de către Societate a codurilor de TVA necesare;
- Imposibilitatea continuării eforturilor de promovare a produselor comercializate de Societate prin intermediul platformelor media dominante în spațiul online (Google, Facebook) din cauza datoriilor acumulate de Societate către acești furnizori. Această situație a fost remediată parțial în a doua jumătate a semestrului;
- Reducerea drastică a costurilor operaționale (salarii, chirii și alte costuri fixe) pentru noul nivel de activitate

Având în vedere restricțiile impuse de insolvență conducerea Societății a reușit să reprofileze cu succes activitatea comercială spre modelul market-place (vânzări de

către terți pe platforma Vivre comisionate de Societate) dar la un volum de activitate considerabil mai mic.

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

Intrarea în procedura de insolvență a Societății s-a produs ca urmare a dificultăților în respectarea obligațiilor financiare în perioada analizată. După declanșarea procedurii nu au mai fost cazuri în care Societatea să nu își poate onora obligațiile curente.

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

1. Situația financiar-contabila

Situații financiare individuale Vivre Deco S.A. semestrul 1 2023

Situațiile financiare semestriale individuale au fost întocmite in conformitate cu standardele contabile din Romania (OMF 1802/2014) si sunt anexate prezentului raport.

Călin Fusu,
Administrator Special



Data 29/09/2023

Bifati numai
dacă
este cazul:

<input checked="" type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input checked="" type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2023**

Suma de control 7.522.710

Entitatea VIVRE DECO SA

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Bucuresti	Sector 5	Bucuresti			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	BLD TUDOR VLADIMIRESCU	22	Gree			0734228140

Număr din registrul comerțului J40/3718/2012 Cod unic de inregistrare 3 0 0 1 0 6 1 8

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4791 Comerț cu amănuntul prin intermediul caselor de comenzi sau prin Internet

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4791 Comerț cu amănuntul prin intermediul caselor de comenzi sau prin Internet

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

-105.255.025

Capital subscris

7.522.710

Profit/ pierdere

-14.212.250

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

FUSU CALIN

Numele si prenumele

ACCOUNTESS PROFILE SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

007092

CIF/ CUI membru CECCAR

1 5 9 5 1 7 2 1

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
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	16.404.845	9.942.859
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	5.139.822	4.655.461
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	1.081.801	664.300
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	22.626.468	15.262.620
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	2.554.707	796.256
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	4.496.594	1.911.464
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)	0	0
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	4.496.594	1.911.464
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	1.142.479	295.461
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	8.193.780	3.003.181
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	257.474	164.441
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	36.349	
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	120.032.020	123.611.519
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)				
	16	14	-111.606.580	-120.468.946
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)				
	17	15	-88.943.763	-105.206.326
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	0	0
H. PROVIZIOANE (ct. 151)				
	19	17	2.099.012	48.699
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)				
	20	18	25.814	25.049
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	25.814	25.049
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	25.814	25.049
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	0	0

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	0	0
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	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28	0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	7.522.710	7.522.710
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	7.522.710	7.522.710
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34	0	0
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	7.147.390	7.147.390
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	0	0
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	10.874.414	10.874.414
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	83.805.387	116.587.289
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	32.781.902	14.212.250
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	-91.042.775	-105.255.025
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	-91.042.775	-105.255.025

*) 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

FUSU CALIN

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ACCOUNTESS PROFILE SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

007092

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2195/ 2023	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2023- 30.06.2023
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	70.718.707	6.691.066
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	70.718.707	6.691.066
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	4.998.779	1.417.726
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	65.738.077	5.297.285
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	18.149	23.945
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.234.451	41.278
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	3.958	765
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	71.953.158	6.732.344
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	558.871	110.368
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	4.096	3.985
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	387.705	28.947
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	383.246	27.220
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	0	1.727
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	43.619.421	8.974.936
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	738.274	57.592
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	9.569.912	1.461.879
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	9.324.375	1.414.662
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	245.537	47.217

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	3.827.283	3.109.362
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	3.827.283	3.109.362
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	0	-5.020.526
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	0	5.020.526
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	32.299.969	11.676.638
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	31.198.180	8.133.453
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	94.242	1.847.016
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	1.007.547	1.696.169
— 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	-295.903	-2.050.314
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	61.668	817
- Venituri (ct.7812)	42	41	357.571	2.051.131
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	89.233.080	18.237.683
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	17.279.922	11.505.339
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	76	254
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	867.990	1.777.392
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	868.066	1.777.646
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	55	54	0	0
- Venituri (ct.786)	56	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	1.646.641	1.776.028
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	948.554	2.396.780
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	2.595.195	4.172.808

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	1.727.129	2.395.162	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	72.821.224	8.509.990	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	91.828.275	22.410.491	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	0	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	19.007.051	13.900.501	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	0	311.749	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)	0	0	
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)	0	0	
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	0	0	
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	0	0	
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	0	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	19.007.051	14.212.250	

*) 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,

Numele și prenumele

FUSU CALIN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ACCOUNTESS PROFILE SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

007092

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		14.212.250	
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	16.070.257		16.070.257	
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	1.777.019		1.777.019	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	1.270.237		1.270.237	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	506.782		506.782	
- 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	14.293.238		14.293.238	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	103.604		103.604	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	109		5	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	129		4	
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, primite 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	3.816
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	413
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	40.360
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
A		B	1
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
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2022
A		B	1
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
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	3.549
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0

- 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	58.677	0
- 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	2.547.232	493.449
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	164.292	164.292
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	162.000	162.000
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	2.292	2.292
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	2.292	2.292
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	2.382.940	329.157
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2.382.940	329.157
- 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	4.950.221	3.691.339
- 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	4.621.314	2.250.165
- 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	0	146
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	1.400.225	267.966
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	378.899	216.628
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.021.326	51.338
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	28.650	31.590
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	28.650	31.590

- 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	2.076.540	638.148
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- 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	2.076.540	634.103
- 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	0	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	0	0
- 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	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	480	159
- în lei (ct. 5311)	99	85	467	146
- în valută (ct. 5314)	100	86	13	13
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.644.490	80.855
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.076.280	32.884
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	568.210	47.971
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	415.968	
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	98.860	214.447
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	98.860	214.447
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	70.557.620	68.495.303
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	23.727.858	0

- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	23.727.858	
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	0	22.445.503
- 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	31.309.470	20.325.681
- 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	30.341.226	14.203.079
- 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	577.827	161.732
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	10.190.770	17.625.368
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	342.758	1.777.019
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	87.544	1.450.772
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	8.281.047	12.832.549
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	1.479.421	1.565.028
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	264.308	283.559
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	3.031.037	7.650.881
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121	3.031.037	7.650.881

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.456.350	2.579		
-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	1.456.350	2.579		
- subventii nereluatae la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0		
- 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	7.522.710	7.522.710		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	111.494	111.494		
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	0	0		
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	0	0		
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	7.522.710	X	7.522.710	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	7.160.170	95,18	7.160.170	95,18
- deținut de persoane fizice	170	151	362.540	4,82	362.540	4,82
- deținut de alte entități	171	152				

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
			2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)		
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	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	179	157a (322)	0	0
- secetă	180	157b (323)		
- alunecări de teren	181	157c (324)		
	182	157d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

FUSU CALIN

Numele si prenumele

ACCOUNTESS PROFILE SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

007092

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolenților 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 șomerii în vârstă de peste 45 de ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii 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. 577/2002 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 exploatații sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) 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 exploatații sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit Legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2195/ 2023, la rd.161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	-
			+

Declarație,

Subsemnatul Călin Fusu , cetățean roman, domiciliat in [REDACTED], posesor a CI serie [REDACTED] nr. [REDACTED], eliberata de [REDACTED] la data de [REDACTED],CNP [REDACTED], in calitate de administrator special al Vivre Deco SA, in insolventa in insolvency en procedure collective, societate comerciala înființata conform legilor din Romania, având sediul social in București, B-dul Tudor Vladimirescu nr. 22, Green Gate Office, Etaj 11, Sector 5, înregistrata la Registrul Comerțului București sub nr. Înregistrare J40/3718/2012, având cod de identificare fiscala RO30010618, capital social subscris si vărsat integral 7.522.710 Lei declar faptul ca, după cunoștința mea, situația financiar-contabila semestriala 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 Special

