



RAPORT SEMESTRIAL

**AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
APPRAISAL & VALUATION S.A.**

SEMESTRUL I 2023

Raport semestrial în conformitate cu Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, dar și cu Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare, cu modificări și completări.

Data raportului: **28/08/2023**

Denumirea emitentului: **APPRAISAL & VALUATION S.A**

Sediul social: **București, Str. Gara Herăstrău, nr. 2-4, etaj 6, Sectorul 2, România**

Nr. tel/fax: **(+4) 0311 011 890 / (+4) 0372 250 626**

Cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: **RO 26760786**

Număr de ordine la Registrul Comerțului: **J40/3736/2010**

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: **AeRO - SMT** administrat de BVB

Capital social subscris și vărsat: **128.700 Lei**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent: acțiuni nominative, dematerializate, cu valoarea nominală de **0,1000 Lei/acțiune**

Cuprins

Cadrul general.....	3
I. Evenimente importante care au avut loc în primele 6 luni din anul 2023 și impactul asupra raportării contabile semestriale.....	4
II. Analiza situației financiare.....	5
1. Situația economico-financiară	5
1.1. Situația patrimonială la 30.06.2023.....	5
1.2. Situația contului de profit și pierdere la 30.06.2023.....	6
1.3. Cash-Flow, schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului.....	7
2. Analiza activității emitentului	7
3. Schimbări care afectează capitalul și administrarea emitentului.....	9
4. Tranzacții semnificative	10
5. Declarații.....	10
Anexe	10

Cadrul general













Obiectul principal de activitate prevăzut în Actul Constitutiv al societății, potrivit clasificării CAEN, este „Activități de consultanță pentru afaceri și management” – cod CAEN – 7022.

Appraisal & Valuation este reprezentantul exclusiv al NAI Global în România. Astfel, serviciile au un caracter diversificat prin oferirea de consultanță și evaluare a afacerilor, evaluare a societăților comerciale și a bunurilor necorporale, brokeraj imobiliar, monitorizare de proiecte, studii de piață, studii de fezabilitate, consultanță imobiliară.

NAI Global este o rețea principală de firme imobiliare comerciale independente și cea mai mare companie de servicii de real estate la nivel global. NAI Global conduce o rețea de peste 7.000 de profesioniști, având aproximativ 400 de birouri la nivel global și cu o prezență în peste 55 de piețe la nivel global. Profesioniștii NAI lucrează împreună cu echipa de management pentru a asista clienții în maximizarea și optimizarea strategică a activelor imobiliare deținute. Birourile NAI, localizate la nivel global, au încheiat tranzacții anuale de peste 20 mld. USD. NAI Global gestionează peste 300 de milioane de mp. de spații comerciale. NAI Global are sediul central în New York, SUA.

Începând cu anul 2021, Societatea a adăugat în portofoliul său și servicii de tipul Green Services, servicii ce presupun realizarea unui audit tehnic al clădirilor și vizează identificarea de soluții pentru o eficiență mai bună a costurilor, un impact pozitiv asupra mediului, durată de viață mai lungă a proiectelor, preț mai ridicat de vânzare, dar și alte caracteristici.

Principalele servicii oferite de către Appraisal & Valuation sunt:

-  Evaluarea proprietăților imobiliare de toate tipurile;
-  Evaluarea afacerii;
-  Evaluarea bunurilor;
-  Evaluarea activelor necorporale;
-  Studii de fezabilitate, studii de piață, analiza celei mai bune utilizări;
-  Testul creditorului / investitorului privat prudent;
-  Dosarul prețurilor de transfer/Transfer pricing services;
-  Certificare clădiri verzi;
-  Servicii de asigurare;
-  Consultanță privind finanțarea verde (Green Finance);
-  Consultanță privind Dezvoltarea imobiliară;
-  Strategia privind stabilirea prețului de vânzare;

I. Evenimente importante care au avut loc în primele 6 luni din anul 2023 și impactul asupra raportării contabile semestriale

Încă de la începutul anului, societatea a fost implicată în mai multe proceduri de achiziții publice și private. Participarea la procedurile de achiziții publice și private contribuie la dezvoltarea afacerii, a portofoliului de clienți și obținerea unor noi oportunități de contractare. Această activitate reprezentând una dintre strategiile companiei privind deschiderea de piețe noi, dar și de a contracta anumite scăderi temporare ale unor activități care în anumite perioade de timp au o activitate mai redusă. Totodată, societatea a intrat în negocieri privind achiziția unor societăți cu activități conexe, dar și diverse. Este posibil ca în a doua parte a anului să se materializeze o achiziție ce poate avea impact pozitiv asupra societății.

Pe lângă activitatea curentă, în luna ianuarie a anului 2023, Societatea a câștigat prin licitație publică un contract încheiat cu Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală a Finanțelor Publice Brașov pentru servicii de evaluare bunuri mobile și imobile pentru unitățile subordonate din cadrul DGRFP Mureș, având o perioadă de derulare de 12 luni. Valoarea maximă estimată pentru îndeplinirea acordului cadru este de 125.250 Lei, fără TVA.

Tot în prima jumătate a lunii ianuarie 2023, Societatea a câștigat prin licitație publică, un contract de prestări servicii, încheiat cu Municipiul Brăila pentru servicii de consultanță în domeniul evaluării bunurilor imobile (terenuri/construcții) aparținând domeniului public și privat al Mun. Brăila. Perioada de derulare a contractului este de 12 luni, însumând un total de 150.000 Lei, fără TVA.

În luna februarie a.c. s-au publicat rezultatele financiare preliminare aferente anului 2022, iar în luna martie a.c. au fost inițiate demersurile pentru pregătirea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor pentru data de 10 aprilie 2023.

În luna martie 2023, Societatea a câștigat prin licitație publică contractul cu Ministerul Afacerilor Externe pentru servicii de expertizare și evaluare a bunurilor culturale mobile existente în patrimonial MAE. Valoarea pentru îndeplinirea contractului de servicii, executat în luna iulie, este de 159.000 Lei, fără T.V.A.

În luna aprilie 2023, Societatea APPRAISAL & VALUATION S.A. a încheiat cu Universitatea Petrol – Gaze din Ploiești un contract pentru furnizarea serviciilor de expertiză, a cărei valoare este de 133.000 Lei, fără TVA.

În luna iunie 2023, s-au început demersurile pentru constituirea societății App Investitii SA. Înființarea acesteia are în vedere consolidarea patrimoniului actual al APPRAISAL & VALUATION S.A., cât și achiziționarea companiilor viitoare într-un holding independent de activitatea principală a companiei.

Domeniul principal de activitate este reprezentat de „Activități ale holdingurilor” (cod CAEN 642), iar acționarii sunt APPRAISAL & VALUATION S.A., cu un număr de 8.999 acțiuni având o valoare nominală de 10 Lei și o valoare totală de 89.990 Lei, reprezentând 99.9889% din capitalul social al Societății, și Botiș Ioan Andrei, acționar ce deține un număr de 1 acțiune având o valoare nominală de 10 Lei și o valoare totală de 10 Lei, reprezentând 0.0111% din capitalul social al Societății.

În ciuda contextului financiar - bancar actual generat de nivelul ridicat al dobânzilor în comparație cu anii anteriori, fapt ce a generat o activitate de evaluare a garanțiilor mai redusă, până în acest moment nu s-au identificat riscuri majore pentru următoarele 6 luni ale exercițiului financiar, cu excepția riscurilor legate de mediul general de afaceri. Așadar, ținta principală rămâne concentrată pe creșterea performanței și exploatarea oportunităților.

II. Analiza situației financiare

1. Situația economico-financiară

1.1. Situația patrimonială la 30.06.2023, comparativ cu 30.06.2022 se prezintă sintetic astfel:

ELEMENTE PATRIMONIALE	30.06.2022 - Lei -	30.06.2023 - Lei -
ACTIVE IMOBILIZATE	941.605	2.894.295
IMOBILIZĂRI NECORPORALE	500.738	971.231
IMOBILIZĂRI CORPORALE	145.151	1.627.348
IMOBILIZĂRI FINANCIARE	295.716	295.716
ACTIVE CIRCULANTE	7.180.459	6.783.124
STOCURI	787.561	787.561
CREANȚE COMERCIALE	6.339.115	5.874.244
CONTURI LA BĂNCI, CASA	53.783	121.319
CHELTUIELI ÎN AVANS	224.757	104.121
TOTAL ACTIV	8.346.821	9.781.540
CAPITALURI PROPRII	5.856.588	6.494.008
CAPITAL SOCIAL	128.700	128.700
PRIME DE CAPITAL	4.411.800	4.411.800
REZERVE	22.192	25.740
REZULTATUL REPORTAT	1.185.901	1.791.246
REZULTATUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR	107.995	136.522
PROVIZIUNEA RISCURI	31.232	0
DATORII	2.455.403	3.277.056
DATORII TERMEN MEDIU-LUNG (> 1 AN)	0	0
DATORII TERMEN SCURT (< 1 AN)	2.455.403	3.277.056
VENITURI ÎN AVANS	3.598	10.476
TOTAL PASIV	8.346.821	9.781.540

Active imobilizate

- La data de referință 30.06.2023 valoarea imobilizărilor reprezintă o pondere de 29.58% din totalul activelor.
- Imobilizările corporale sunt în valoare de 1.62 mil. Lei și au o pondere de 56,22% din totalul activelor imobilizate, iar cele necorporale sunt în valoare de 0,97 mil. Lei și au o pondere de 33,55% din totalul activelor imobilizate. Societatea deține imobilizări financiare în valoare de 0,29 mil. Lei la data de 30.06.2023.

Active circulante

- La sfârșitul primelor 6 luni ale anului 2023, stocurile totalizau 0,78 mil. Lei, iar valoarea creanțelor a fost de 5.8 mil. Lei, cu 0.5 mil. Lei mai mică comparativ cu valoarea înregistrată la 30.06.2022 de 6.3 mil. Lei. Ca structură, la data de referință 30.06.2023, stocurile reprezintă 11.61% din totalul activelor circulante, iar creanțele 86.60%.
- La 30.06.2023 activele circulante au însumat 6.78 mil. Lei în scădere față de 7,18 mil. Lei la data de 30.06.2022.

Datorii

- La finalul semestrului I 2023 datoriile totale ale companiei au însumat 3.2 mil. Lei, față de perioada similară de raportare pentru anul 2023, când acestea totalizau 2.4 mil. Lei.
- Prin raportare la totalul pasiv, datoriile curente (pe termen scurt) reprezintă 33.50 %.

Capitaluri proprii





- La 30.06.2022, totalul capitalurilor proprii este de 6,49 mil Lei.

1.2. Situația contului de profit și pierdere la 30.06.2023, comparativ cu realizările semestrului I 2022 se prezintă sintetic astfel:

INDICATORI ECONOMICI	30.06.2022	30.06.2023
	- Lei -	- Lei -
VENITURI DIN EXPLOATARE	3.198.082	2.681.993
CIFRA DE AFACERI	3.183.361	2.670.816
SERVICII PRESTATE	3.183.361	2.670.816
ALTE VENITURI EXPLOATARE	14.721	11.177
CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	3.111.936	2.586.740
CHELTUIELI MATERIALE	147.343	109.107
CHELTUIELI CU PERSONALUL	1.248.139	1.047.362
ALTE CHELTUIELI EXPLOATARE	1.625.837	1.350.136




AJUSTĂRI DE VALOARE	90.617	80.135
EBITDA	246.599	392.900
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	86.146	95.253
VENITURI FINANCIARE	115.650	151.457
CHELTUIELI FINANCIARE	46.968	72.427
REZULTATUL FINANCIAR	68.682	79.030
TOTAL VENITURI	3.313.732	2.833.450
TOTAL CHELTUIELI	3.158.904	2.659.167
REZULTATUL BRUT	154.828	174.283
IMPOZIT PE PROFIT	46.833	37.761
REZULTATUL NET	107.995	136.522

Elemente ale performanței financiare

-  Cifra de afaceri a însumat 2.67 mil. Lei la data de 30.06.2023, în scădere față de sfârșitul semestrului I al anului 2022, când aceasta a totalizat 3.1 mil. Lei.
-  Veniturile din exploatare au scăzut la valoarea de 2.68 mil Lei față de perioada similară a anului trecut, când acestea totalizau 3,2 mil. Lei.
-  Cheltuielile de exploatare se situează la sfârșitul perioadei de raportare la valoarea de 2.58 mil. Lei, în scădere prin raportare la data de referință 30.06.2022, dată la care acestea totalizau 3,1 mil. Lei.
-  Rezultatul net la 30.06.2023 înregistrează o valoare de 136.522 Lei, în creștere față de perioada similară a anului trecut când a înregistrat 107.995 Lei.

Cu toate ca veniturile au înregistrat o ușoară scădere comparativ cu anul 2022, rezultatul net (profitul) înregistrează o ușoară creștere în 2023, tendință pe care ne propunem să o menținem și în viitor.

1.3. Cash-Flow, schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei

-  Casa și conturile la bănci la începutul perioadei (01.01.2023): 518.857 Lei.
-  Casa și conturile la bănci la sfârșitul perioadei (30.06.2023): 121.319 Lei.
-  Anexat prezentei se regăsește raportarea contabilă semestrială.

2. Analiza activității emitentului

2.1. Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea emitentului, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut

Elementele de evaluare generală ce privesc aspectele financiare ale societății au fost prezentate în secțiunea precedentă.

Emitentul își desfășoară activitatea într-un mediu concurențial dinamic. Pentru a contracara acest aspect, Societatea își dezvoltă și își îmbunătățește permanent serviciile, astfel încât acestea să fie personalizate în funcție de specificul clienților. Focusul principal este cel acordat pe capitalul uman, întrucât pierderea angajaților calificați în domeniul evaluării și a persoanelor cheie din cadrul companiei reprezintă unul dintre principalele riscuri identificate.

Riscul de lichiditate - reprezintă riscul actual sau viitor de afectare negativă a rezultatelor și capitalului, determinat de incapacitatea Societății de a-și îndeplini obligațiile la scadența acestora. Riscul de lichiditate este corelat cu deținerea de active imobilizate sau financiare și transformarea acestora în active lichide. Societatea depinde de condițiile de acces la finanțare și alte surse de lichidități care pot fi restricționate din motive independente de controlul acesteia. Principalii factori care afectează în mod direct riscul de lichiditate sunt: instabilitatea/conflictele politice interne, modificările repetate ale cadrului legislativ, lipsa surselor de lichiditate din piață, precum și politica bugetară, care pot conduce la o percepție negativă/neîncredere din partea investitorilor interni și externi, și care pot cauza retrageri de lichidități din sistemul financiar românesc și implicit poate afecta și lichiditatea Emitentului.

Riscul asociat ratelor dobânzilor și surselor de finanțare - este riscul actual sau viitor de impact negativ al profiturilor și capitalului ca urmare a unor modificări adverse ale ratelor dobânzii sau a condițiilor de finanțare. În cazul deteriorării mediului economic în cadrul căruia operează Emitentul, acesta s-ar putea găsi în imposibilitatea contractării unor noi finanțări în condițiile anterioare, fapt ce ar putea duce la creșterea costurilor de finanțare și ar afecta situația financiară a Societății.

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.

Riscul investițiilor în alte companii - emitentul poate decide investiția în alte societăți din același domeniu de activitate, luând decizia de investiție în mod rezonabil, fundamentat și diligent în funcție de oportunitățile viitoare. Emitentul poate decide investiția în companii ce derulează activități încadrate în aceeași linie de activități, sau a unor activități complementare, luând în calcul integrarea acestor linii în cadrul activității principale a societății. Dar, din motive ce nu țin de Emitent, investiția se poate dovedi a fi sub estimările prognozate de Emitent la momentul luării deciziei de investiție, astfel aceasta demonstrându-se a fi nefavorabilă ulterior. În cazul preluării altei societăți sau a unei dețineri semnificative în alte companii, Emitentul nu poate garanta păstrarea portofoliului de clienți ai societății achiziționate sau generarea acelorași marje de profit înregistrate anterior de acestea.

Bugetul pentru anul 2023 a fost aprobat în cadrul Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor Appraisal & Valuation SA din data de 10.04.2023. Principalii indicatori ai acestuia și gradul de realizare prin raportare la sfârșitul primului semestru al anului 2023, sunt:

	Prevăzut BVC 2023	Realizat S1 2023	Gradul de realizare
Venituri din exploatare	6.500.000	2.681.993	41%
Cheltuieli din exploatare	5.690.000	2.587.740	45%
Rezultat din exploatare	810.000	95.235	11%
Rezultat net	656.100	136.522	20%

2.2. Prezentarea și analizarea efectelor asupra situației financiare a emitentului a tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate (precizând scopul și sursele de finanțare a acestor cheltuieli), comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut

Nu este cazul.

2.3. Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază. Precizarea măsurii în care au fost afectate veniturile de fiecare element identificat. Comparatie cu perioada corespunzătoare a anului trecut

Nu au existat evenimente, tranzacții care să afecteze semnificativ veniturile din activitatea de bază în afara elementelor precizate anterior în cadrul acestui Raport.

3. Schimbări care afectează capitalul și administrarea emitentului

3.1. Descrierea cazurilor în care emitentul a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei respective

În perioada analizată, societatea nu a întâmpinat situații care să pună în pericol capacitatea sa de a-și onora obligațiile financiare. Menținerea unei poziții financiare stabile și a capacității de a-și respecta angajamentele este esențială pentru buna funcționare a afacerii curente.

Această stabilitate financiară este unul dintre rezultatele unei gestionări adecvate a riscurilor, a luării deciziilor bine fundamentate și a unei planificări atente. Menținerea unor lichidități suficiente, gestionarea corespunzătoare a datoriilor și adaptarea strategiei în funcție de mediul de afaceri sunt factori importanți care pot contribui la evitarea dificultăților financiare.

3.2. Descrierea oricărei modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de emitent

În perioada analizată nu au fost modificări majore privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de emitent. Capitalul social al emitentului este de 128.700 Lei, împărțit în 1.287.000 acțiuni cu valoare nominală de 0,10 Lei/acțiune.

4. Tranzacții semnificative

Nu s-au efectuat tranzacții semnificative de către emitent cu persoanele cu care acționează în mod concertat sau în care au fost implicate aceste persoane în perioada de timp relevantă.

5. Declarații

Situațiile financiare semestriale au fost depuse la ANAF și au fost întocmite de societate pentru raportarea financiară conform reglementărilor pieței de capital. Situațiile financiare nu sunt auditate.

Anexe:

- Raportarea contabilă semestrială la 30 iunie 2023.
- Declarația privind conformitatea cu standardele contabile aplicabile.

**Președinte al Consiliului de Administrație
Andrei Ioan BOTIȘ**

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru
Anul **2023**

Versiuni

Atenție!

Suma de control

128.700

Entitatea APPRAISAL VALUATION SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 2 Localitate BUCURESTI

Strada Gara Herastrau Nr. 2-4 Bloc Scara Ap. Telefon 0723397161

Număr din registrul comerțului J40/3736/2010

Cod unic de inregistrare 2 6 7 6 0 7 8 6

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

7022 Activități de consultanță pentru afaceri și management

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

7022 Activități de consultanță pentru afaceri și management

 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

Corelații

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

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

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOTIS IOAN ANDREI

Numele si prenumele

ADVISOR CONTAIT SRL

?

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

13070

CIF/ CUI membru CECCAR

3 8 4 3 0 8 6 2

Semnătura _____

Semnătura _____

PUSCASU
MIHAELADigitally signed by PUSCASU
MIHAELA
Date: 2023.08.14 16:28:10
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 2195/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	30.06.2023
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	805.953	971.231
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	113.668	1.627.348
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	295.716	295.716
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.215.337	2.894.295
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	787.561	787.561
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)	6.593.656	5.874.244
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	6.593.656	5.874.244
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	518.857	121.319
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	7.900.074	6.783.124
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	41.167	104.121
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)				
15	13		2.795.494	3.277.056
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)				
16	14		5.142.149	3.599.713
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)				
17	15		6.357.486	6.494.008
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			
H. PROVIZIOANE (ct. 151)				
19	17			
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)				
20	18		3.598	10.476
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)				
21	19			6.878
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)				
22	20			6.878
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		3.598	3.598

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	3.598	3.598
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	128.700	128.700
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	128.700	128.700
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	4.411.800	4.411.800
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	25.740	25.740
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	1.185.901	1.791.246
SOLD C (ct. 117)	44	42	0	0
SOLD D (ct. 117)				
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	608.893	136.522
SOLD D (ct. 121)	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	3.548	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	6.357.486	6.494.008
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	6.357.486	6.494.008

*) 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

BOTIS IOAN ANDREI

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ADVISOR CONTAIT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13070

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare		
		01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2023- 30.06.2023	
A	B	1	2	
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	3.183.361	2.670.816
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	3.183.361	2.670.816
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.183.361	2.670.816
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
— 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	0	0
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	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	14.721	11.177
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-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	3.198.082	2.681.993
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	58.475	56.558
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	38.178	20.553
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	50.690	31.996
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	44.137	26.176
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	2.357	5.820
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.248.139	1.047.362
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.185.643	986.250
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	62.496	61.112

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	90.617	80.135
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	90.617	80.135
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	0
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	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	1.625.837	1.350.136
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	1.575.265	1.295.576
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	19.135	16.079
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	31.437	38.481
— 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	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	42	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	3.111.936	2.586.740
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	86.146	95.253
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	0	0
- din care , veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	114.297	150.470
- din care , veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	0	0
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	1.353	987
- din care , venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	115.650	151.457
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	45.132	69.624
- din care , cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	1.836	2.803
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	46.968	72.427

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	68.682	79.030	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	3.313.732	2.833.450	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	3.158.904	2.659.167	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	154.828	174.283	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	46.833	37.761	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)	0	0	
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in 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	107.995	136.522	
- 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

BOTIS IOAN ANDREI

Numele si prenumele

ADVISOR CONTAIT SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

13070

DECLARAȚIA

persoanei responsabile privind raportarea contabilă semestrială la 30.06.2023

Andrei Ioan BOTIȘ, în calitate de Director General al Societății, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare la 30.06.2023 și confirmă că:

- Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- Raportul Consiliului de Administrație cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor societății, precum și riscurile și incertitudinile specifice activității;
- Situațiile financiare la 30.06.2023 nu au fost auditate.

**Președinte al Consiliului de Administrație
Director General**

Andrei Ioan BOTIȘ