



Raport semestrial S1 2021

Firebyte Games SA



Raport semestrial conform	Anexa 14 la Regulamentul ASF 5/2018
Pentru exercițiul financiar	01.01.2021 – 30.06.2021
Data raportului	13.08.2021
Emitent	Firebyte Games S.A.
Sediu social	Cluj-Napoca, Calea Moților, nr. 119, et. 3
Cod fiscal	38624397
Număr înregistrare Registrul Comerțului	J12/6845/2017
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	MTS AeRO Premium
Capital subscris și vărsat	3.521.782,70 lei
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent	35.217.827 acțiuni
Simbol tranzacționare	FRB
Website	www.firebyte.ro
Email	support@firebyte-games.com

Cuprins

I. Evenimente cheie în S1 2021 și după încheierea perioadei de raportare	3
II. Analiza rezultatelor financiare în S1 2021	5
1. Poziția financiară.....	5
2. Performanța financiară în S1 2021	6
3. Performanța financiară în T2 2021	8
4. Situația fluxurilor de numerar.....	9
5. Principalii indicatori financiari	10
III. Analiza activității emitentului	11
1. Tendințe, elemente, evenimente sau factori de incertitudine cu impact semnificativ asupra lichidității și veniturilor emitentului.....	11
2. Cheltuieli de capital.....	11
3. Factori de risc.....	12
IV. Schimbări care afectează capitalul și administrarea emitentului.....	14
V. Tranzacții semnificative	15
Declarația persoanei responsabile din cadrul companiei.....	15
Bilanțul contabil	16
Contul de profit și pierdere.....	17

I. Evenimente cheie în S1 2021 și după încheierea perioadei de raportare

MAJORAREA CAPITALULUI SOCIAL PRIN CONVERSIA CREAŢELOR

În data de 15 ianuarie 2021, Adunarea Generală Extraordinară a hotărât majorarea capitalului social al societății de la valoarea de 1.222.070 lei la 2.641.782,70 lei prin conversia în acțiuni a creanțelor deținute de acționari față de societate, și ajustarea valorii nominale la 0,1 lei/acțiune.

APROBARE ÎN AGEA A PLASAMENTULUI PRIVAT ÎN VEDEREA LISTĂRII LA BURSĂ

În Adunarea Generală Extraordinară din data de 1 februarie 2021 s-a hotărât majorarea capitalului social cu valoarea de maxim 880.000 lei, respectiv de la valoarea de 2.641.786,70 lei la valoarea de 3.521.786,70 lei, prin aport în numerar din partea investitorilor participanți în cadrul unui plasamentului privat derulat de companie anterior listării la bursă, la un preț de subscriere de 0,56 lei/acțiune.

DERULAREA PLASAMENTULUI PRIVAT ANTERIOR LISTĂRII LA BURSĂ

În data de 15 februarie 2021 plasamentul privat intermediat de către SSIF BRK Financial Group s-a încheiat cu succes, cele 8.800.000 acțiuni noi fiind vândute integral la un preț de subscriere de 0,56 lei/acțiune. În urma acestei operațiuni, capitalul social al societății s-a majorat la valoarea de 3.521.782,70 lei, divizat într-un număr de 35.217.827 acțiuni cu valoarea nominală de 0,1 lei/acțiune.

LISTAREA PE PIAȚA AeRO

În data de 6 aprilie 2021, acțiunile Firebyte Games SA (FRB) au debutat pe piața AeRO a Bursei de Valori București. În prima zi de listare, au fost tranzacționate acțiuni în valoare de 10,51 milioane de lei, prețul de închidere la finalul zilei fiind de 1,41 lei, cu 151% mai mare comparativ cu prețul din plasamentul privat derulat în luna februarie.

LANSAREA JOCULUI MAKEOVER RUN

În data de 4 mai 2021, jocul *Makeover Run*, dezvoltat de către compania noastră și publicat de către *Moonee*, în cadrul parteneriatului de tip "revenue-share", a ajuns pe locul 5 în topul jocurilor gratuite pe piața din SUA.

ÎNFIINȚAREA UNEI SUBSIDIARE FIREBYTE GAMES ÎN TURCIA

În data de 19 mai 2021, Consiliul de Administrație a informat investitorii cu privire la înființarea unei subsidiare - *Firebyte Games Yazılım Ticaret Limited Sirketicu*, companie cu răspundere limitată din Istanbul, la care Firebyte Games S.A. deține o cotă de participare de 99% din capitalul social.

MAJORAREA CAPITALULUI SOCIAL PRIN ÎNCORPORAREA PARȚIALĂ A UNOR PRIME DE EMISIUNE ȘI DISTRIBUIREA DE ACȚIUNI CU TITLU GRATUIT

În data de 28 mai 2021, prin hotărârea AGEA nr. 1, acționarii societății au aprobat majorarea capitalului social, prin încorporarea parțială a primelor de emisiune, în valoare de 880.445,7 lei, prin emisiunea a

8.804.457 acțiuni noi cu valoarea nominală de 0,1 lei/acțiune, în beneficiul acționarilor înregistrați în Registrul Acționarilor ținut de Depozitarul Central, la data de înregistrare de 30.06.2021, repartizarea acțiunilor nou emise urmând a se face 1 acțiune gratuită pentru fiecare 4 acțiuni deținute, iar acționarii au decis ca acțiunile astfel dobândite să contribuie în cadrul programelor de stimulare a angajaților și conducerii companiei, urmând ca acționarii înregistrați la data de înregistrare (30.06.2021) să poată opta pentru a primi contravaloarea valorii nominale (0,1 lei/acțiune).

ÎNCHEIEREA UNUI CONTRACT CU SUBSIDIARA FIREBYTE GAMES YAZILIM LTD ISTAMBUL

În data de 15 iunie 2021 a fost încheiat un contract cu subsidiara *Firebyte Games Yazılım Ticaret Limited Sirketicu*, companie cu răspundere limitată din Istanbul, la care Firebyte Games S.A. deține o cotă de participare de 99% din capitalul social, ce prevede prestarea de servicii în domeniul tehnologiei informației. Durata contractului este de 12 luni, cu prelungire automată.

MAJORAREA CAPITALULUI SOCIAL CONFORM HOTĂRÂREA 1 AGEA DIN 28.05.2021

În cadrul sesiunii din data de 8 iulie 2021, Consiliul de Administrație a validat rezultatul exprimării opțiunii acționarilor în legătură cu Hotărârea nr. 1 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din 28.05.2021. Astfel, un număr de 4 acționari și-au exprimat opțiunea, în termenul menționat în Hotărârea nr. 1 AGEA din 28.05.2021, drept urmare un număr de 6.602.306 acțiuni au fost puse la dispoziția societății pentru a susține planurile de dezvoltare și obligațiile societății.

II. Analiza rezultatelor financiare în S1 2021

1. Poziția financiară

Elemente bilanțiere (lei)	31-Dec-20	30-lun-21	(% din total active)	
			31-Dec-20	30-lun-21
Active imobilizate, din care:	2.997.508	3.211.226	95,1%	43,2%
Imobilizari necorporale	2.931.580	2.931.559	93,0%	39,4%
Imobilizari corporale	65.928	279.667	2,1%	3,8%
Imobilizari financiare	0	0	0,0%	0,0%
Active circulante, din care:	155.136	4.158.692	4,9%	55,9%
Stocuri	0	0	0,0%	0,0%
Creante	127.530	677.622	4,0%	9,1%
Investitii pe termen scurt	0	0	0,0%	0,0%
Casa si conturi la banci	27.606	3.481.070	0,9%	46,8%
Cheltuieli în avans	0	63.443	0,9%	0,9%
TOTAL ACTIVE	3.152.644	7.433.361	100%	100%
Datorii totale, din care:	1.504.509	532.189	47,7%	7,2%
Datorii curente (<1 an)	1.504.509	396.155	47,7%	5,3%
Datorii pe termen lung (>1 an)	0	136.034	0,0%	1,8%
Capitaluri proprii, din care:	1.648.135	6.901.172	52,3%	92,8%
Capital subscris varsat	1.222.070	3.521.783	38,8%	47,4%
Prime de capital	0	4.048.000	0,0%	54,5%
Rezerve	27.404	316.817	0,9%	4,3%
Profitul sau pierderea reportata	109.248	109.248	3,5%	1,5%
Profitul sau pierderea exercitiului	304.645	-1,094.676	9,7%	-14,7%
Repartizarea profitului	15.232	0	0,5%	0,0%

Din punct de vedere patrimonial, la 30.06.2021 societatea are o poziție financiară robustă, un nivel ridicat de lichiditate al activelor și un grad redus de îndatorare pe termen lung. La nivel de active se observă o structură echilibrată, cu o pondere de 43,2% pentru activele imobilizate în timp ce activele curente contribuie cu un procent de 56,8% la totalul activelor.

Creșterea valorică a activelor circulante din primul semestru al anului curent este determinată de variația în același sens atât a creanțelor, cât și a soldului disponibilităților bănești din conturile bancare. Intensificarea activității de comercializare antrenează creșterea valorii creanțelor, ca o consecință directă a expansiunii activității comparativ cu începutul anului. Astfel, creanțele se cifrează la suma de 677 mii lei, în creștere cu 431% față de începutul anului, și este consecința încheierii de noi parteneriate cu publisheri străini pentru dezvoltarea de jocuri hypercasual. Totodată, finalizarea cu succes a plasamentului privat de

la mijlocul lunii februarie 2021 a generat o infuzie de numerar în conturile bancare ale companiei și a determinat o creștere puternică a disponibilităților bănești care se cifrează la 3,48 milioane lei la finele semestrului I 2021.

La 30 iunie 2021, datoriile totale ale societății se cifrau la 532 mii lei, în scădere față de valoarea de 1,5 milioane lei înregistrată la finalul anului 2020. Un aport important la această reducere semnificativă a l-a avut operațiunea de conversie în acțiuni a unor împrumuturi acordate de către acționari în sumă de 1,4 milioane lei în baza deciziei AGEA din luna ianuarie 2021.

Datoriile pe termen scurt sunt, în esență, datoriile către bugetul de stat și datoriile comerciale și se cifrează la suma de 396,2 mii lei. Apariția datoriilor pe termen mediu și lung se datorează achiziționării de active în sistem de leasing financiar.

Valoarea capitalurilor proprii a crescut de peste 4 ori față de nivelul de la sfârșitul anului 2020 ajungând la 6,9 milioane lei și este rezultatul infuziei de capital prin cele două operațiuni de majorare a capitalului social ce au fost efectuate pe parcursul primelor 6 luni din 2021 (conversia datoriilor financiare în acțiuni din luna ianuarie și finalizarea cu succes a plasamentului privat din luna februarie).

2. Performanța financiară în S1 2021

Indicatori cont de profit si pierdere (lei)	30-Jun-20	30-Jun-21	Var S1 '21/ S1 '20
Venituri din exploatare, din care:	127.891	884.963	592%
Cifra de afaceri	127.887	884.963	592%
Venituri din productia in curs	4	0	-100%
Alte venituri din exploatare	4	0	
Cheltuieli de exploatare, din care:	176.833	1.811.581	925%
Cheltuieli cu materii prime si consumabile	2.849	5.064	78%
Cheltuieli cu personalul	84.690	762.338	800%
Alte cheltuieli	69.390	1.026.496	> 1000%
	0		
Rezultat din exploatare	-48.942	-926.618	> 1000%
Venituri financiare	1.675	8.439	404%
Cheltuieli financiare	32.502	167.648	416%
Rezultat financiar	-30.827	-159.209	417%
Total venituri	129.566	893.402	590%
Total cheltuieli	209.335	1.979.229	846%
Rezultat brut al exercițiului	-79.769	-1.085.827	> 1000%
Impozit	1.151	8.849	669%
Rezultatul net al exercițiului	-80.920	-1.094.676	> 1000%

În mod traditional, veniturile din exploatare provin din două surse importante: venituri din dezvoltarea propriilor produse, respectiv venituri din jocurile dezvoltate pentru parteneri externi și publisheri renumiți pe baza unor acorduri de tip „revenue-share”, acestea din urmă având ponderea cea mai mare în totalul veniturilor operaționale.

Per ansamblul primului semestru din 2021, societatea a înregistrat o cifră de afaceri de 885 mii lei pe fondul creșterii sumelor obținute de la partenerii externi pentru dezvoltarea de jocuri *hypercasual* în baza parteneriatelor de tip „revenue-share”. Totodată, comparativ cu semestrul I din 2020 se înregistrează o creștere semnificativă a veniturilor din exploatare (+592%). De menționat că pe parcursul perioadei analizate nu s-au înregistrat alte venituri operaționale. Totodată, reiterăm faptul că, de regulă, capitalizarea jocurilor dezvoltate pe parcursul unui an, care urmează a fi lansate pe piața globală, se realizează la finalul anului calendaristic și aceste câștiguri sunt reflectate la rubrica “altor venituri operaționale”.

Pe fondul creșterii volumului de activitate și dezvoltării afacerii, cheltuielile de exploatare au crescut într-un ritm mai alert (+925%), de la 0,18 milioane lei în S1 2020 la 1,81 milioane lei în primul semestru din 2021. Cheltuielile cu personalul angajat și colaboratori externi au contribuit cel mai mult la această creștere, fiind un rezultat natural al creșterii capacității de producție de noi prototipuri de jocuri în cadrul parteneriatelor cu publisheri externi.

Cheltuielile cu personalul au crescut de 9 ori ajungând la 0,76 milioane lei în primul semestru 2021 ca urmare a creșterii echipei. În urma plasamentului privat din februarie 2021, în special, pe parcursul trimestrului al doilea din 2021, echipa Firebyte Games SA a crescut cu 10 membrii. La 30 iunie 2021, societatea avea un număr de 18 angajați, față de 8 angajați la 30.06.2020.

Categoria „Alte cheltuieli de exploatare” a crescut într-un ritm accelerat față de anul anterior, ajungând la peste 1,02 milioane lei în primul semestru din 2021. Această creștere a fost cauzată în principal de amploarea semnificativă a dimensiunii afacerii, în special de costurile mai mari cu colaboratorii externi (free-lanceri), costul crescut al serviciilor terțe privind identificarea și recrutarea unor specialiști cu experiență în dezvoltarea de jocuri mobile precum și cheltuieli mai mari de protocol și publicitate.

În urma creșterii cheltuielilor de exploatare într-un ritm mai alert decât cel al veniturilor operaționale, compania a încheiat prima jumătate a anului cu un rezultat operațional negativ de -0,93 milioane lei față de o pierdere de 48.942 lei în perioada similară din 2020.

Pe latura financiară a activității societatea a înregistrat în primele 6 luni ale anului 2021 o pierdere financiară de 159 mii lei ce se datorează, aproape în totalitate, unui element cu caracter nerecurent, respectiv comisionul achitat intermediarului la finalizarea cu succes a plasamentului privat din luna februarie când societatea a atras de la investitori o sumă de 4,92 milioane lei.

În condițiile în care cheltuielile totale au crescut într-un ritm mai alert decât avansul veniturilor, societatea înregistrează la finele semestrului I 2021 un rezultat negativ de 1,09 milioane lei comparativ cu o pierdere de cca 80 mii lei în perioada similară din anul 2020.

3. Performanța financiară în T2 2021

Pentru a avea o imagine mai clară asupra performanței financiare din trimestrul al II-lea 2021 prezentăm și o situație trimestrială a principalilor indicatori din Contul de Profit și Pierdere pentru perioada curentă, respectiv pentru primele 2 trimestre din anul 2020.

Indicatori cont de profit si pierdere (lei)	T1 '20	T2 '20	T1 '21	T2 '21	T2 '21/ T2 '20	T2 '21 / T1 '21
Venituri din exploatare	40,450	87,441	127,417	757,546	766%	495%
Cheltuieli de exploatare, din care:	76,367	100,466	682,657	1,128,924	1024%	65%
Cheltuieli cu personalul	47,398	37,292	258,116	504,222	1252%	95%
Alte cheltuieli de exploatare	19,612	49,778	415,353	611,143	1128%	47%
Rezultat din exploatare	-35,917	-13,025	-555,240	-371,378	2751%	-33%
Venituri financiare	0	1,675	3,147	5,292	216%	68%
Cheltuieli financiare	1,201	31,301	161,376	6,272	-80%	-96%
Rezultat financiar	-1,201	-29,626	-158,229	-980	-97%	-99%
Total venituri	40,450	89,116	130,564	762,838	756%	484%
Total cheltuieli	77,568	131,767	844,033	1,135,196	762%	34%
Rezultatul brut	-37,118	-42,651	-713,469	-372,358	773%	-48%
Impozit	364	787	1,274	7,575	863%	495%
Rezultatul net	-37,482	-43,438	-714,743	-379,933	775%	-47%

La nivelul trimestrului al II-lea din 2021, perioada aprilie-iunie 2021, cifra de afaceri (veniturile din exploatare) a înregistrat o creștere accelerată atât față de T2 2020 (+766%) cât și față de trimestrul I 2021 (+495%) ajungând la 0,75 milioane lei.

Deși în creștere, cheltuielile de exploatare au crescut într-un ritm mai lent decât cel al veniturilor operaționale astfel că rezultatul operational în T2 2021 este de 0,37 milioane lei, mai mic cu 33% față de rezultatul din T1 2021. De asemenea, pe latura financiară a activității pierderile din T2 2021 se cifrează la suma de 980 lei (-99%) datorită unor diferențe nefavorabile de curs valutar și confirmă faptul că pierderea de 158 mii lei din T1 2021 are un caracter nerecurrent.

Rezultatul net aferent perioadei aprilie-iunie 2021 se cifrează la 0,38 milioane lei față de o pierdere de 43 mii lei în perioada similară din 2020 și cu 47% mai redus față de pierderea înregistrată în primul trimestru al anului curent (T1 2021).

4. Situația fluxurilor de numerar

Valori in lei	30-iun-2021
<i>Fluxuri din activitatea de exploatare</i>	
Încasări din activitatea de exploatare	391,883
Plăți din activitatea de exploatare	(1,570,108)
Trezorerie netă din activități de exploatare	(1,178,225)
<i>Fluxuri din activitatea de investiție</i>	
Încasări din activitatea de investiție	0
Plăți din activitatea de investiție	(237,627)
Trezorerie netă din activități de investiții	(237,627)
<i>Fluxuri din activitatea de finanțare</i>	
Încasări din activitatea de finanțare	5,064,034
Plăți din activitatea de finanțare	(194,718)
Trezorerie netă din activități de finanțare	4,869,316
Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar	3,453,464
Sold la începutul perioadei	27,606
Sold la sfârșitul perioadei	3,481,070

La 30 iunie 2021, soldul contului de trezoreriei este în sumă de 3.481.070 lei, cu 3.453.464 lei mai mult decât la începutul anului 2021.

5. Principalii indicatori financiari

Valorile principalilor indicatori de lichiditate, solvabilitate și de risc prezintă un tablou favorabil societății asupra echilibrului său financiar pe termen scurt, mediu și lung.

INDICATOR	INTERVAL OPTIM	Dec.20	Iun.21
Lichiditatea curentă (AC/DC)	>2	0,10	10,50
Lichiditatea imediată (AC-Stocuri)/Datorii curente	>1	0,10	10,50
Lichiditatea rapidă (Disponibilități/Datorii curente)	>0,5	0,02	8,79
Solvabilitatea financiară (TA/TD)	>1	2,10	13,97
Solvabilitatea patrimonială (Cap. Proprii/ (Cap. Proprii +TD))	>30%	52,28%	92,84%
Ind. gradului de îndatorare (DTL/(Cap Proprii+DTL))	<50%	n/a	1,93%
Rata de îndatorare (DT/TA)*100	<80%	47,72%	7,16%

Indicatorul lichidității curente, care reflectă capacitatea societății de a-și îndeplini obligațiile financiare pe termen scurt pe seama activelor sale curente, se menține pe un trend ascendent și în perioada de raportare, fiind expresia îmbunătățirii echilibrului financiar pe termen scurt, obiectiv strategic al conducerii. Consolidarea bonității pe termen scurt cu în primele 6 luni ale anului 2021 a fost determinată de un ritm de creștere a activelor curente mai accentuat decât cel al datoriilor care asigură finanțarea acestora.

Solvabilitatea, spre deosebire de lichiditate, extinde aria temporală a analizei pe o perioadă mai îndelungată, în vederea estimării rezilienței entității la presiunea financiară exercitată de obligațiile de plată pe termen lung. Dintr-o perspectivă generică, compania își îmbunătățește poziția financiară de la o perioadă la alta, conturându-se un vector ascendent la nivelul fiecărui indicator. Concret, capacitatea societății de a face față tuturor obligațiilor de plată, exprimată prin indicatorul solvabilității financiare, se situează cu 12,97 puncte procentuale (p.p.) peste pragul minim recomandat, activele totale ale societății acoperind nivelul datoriilor totale de 13,97 ori.

Intensificarea autonomiei financiare este reflectată și la nivelul capitalurilor proprii ale societății, a căror pondere în totalul surselor de finanțare a crescut până la 92,84% la 30.06.2021, cu 40,56 p.p mai mult față de începutul anului 2021, fiind semnificativ peste nivelul minim recomandat. Evoluția gradului de îndatorare demonstrează implementarea politicii de management axată pe consolidarea capacității de autofinanțare, dezvoltarea sustenabilă a companiei fiind asigurată în proporție tot mai redusă din alte surse decât cele proprii. Aceasta reflectă atât echilibrul activității economice, precum și un nivel redus de risc financiar.

III. Analiza activității emitentului

1. Tendințe, elemente, evenimente sau factori de incertitudine cu impact semnificativ asupra lichidității și veniturilor emitentului

Societatea a obținut în primul semestru din 2021 o cifră de afaceri de 885 mii lei, de cca 7 ori mai mare decât în perioada similară din anul trecut, pe fondul creșterii sumelor obținute de la publisheri străini pentru dezvoltarea de jocuri *hypercasual* în baza parteneriatelor de tip „revenue-share”. Cu toate acestea, profitabilitatea la nivel operational a avut de suferit datorită creșterii costurilor cu recrutarea de noi angajați și colaboratori pentru scalarea afacerii. Astfel, compania a încheiat prima jumătate a anului 2021 cu un rezultat operațional negativ de -0,93 milioane lei față de o pierdere de 48.942 lei în perioada similară din 2020.

La data de 30.06.2021 societatea are în derulare opt contracte de tip “revenue-share” cu publisheri externi, care au o valoare cadru agregată de 80.000 USD/lună, dublu față de începutul anului 2021, când erau contractate doar patru astfel de parteneriate. Dintre noile contracte semnate cu publisheri externi, putem menționa pe cele încheiate cu *Voodoo.io*, *Supersonic Studios Ltd.* și *Homa Games*. Conform clauzelor contractuale, suplimentar costurilor curente de dezvoltare, partenerii externi au obligația de a finanța și bugetul de marketing (cheltuieli de promovare și *User Acquisitions*), care este determinat în urma testelor realizate pentru fiecare produs în parte. Totodată, reiterăm faptul că în cadrul cheltuielilor curente aferente procesului de producție sunt incluse și cheltuielile de cercetare-dezvoltare a prototipurilor de jocuri mobile.

Jocul *Makeover Run*, dezvoltat de către compania noastră pe parcursul lunii aprilie 2021 și publicat de către compania de publishing *Moonee*, în cadrul parteneriatului de tip “revenue-share”, a pătruns rapid în top 10 al jocurilor gratuite publicate pe piața din SUA din luna mai 2021. De la lansarea jocului și până în prezent, jocul a atras un număr de peste 35 milioane de download-uri și o medie zilnică de peste 500.000 de utilizatori.

Planurile de expansiune la nivel regional au început cu înființarea unei subsidiare în Turcia, FIREBYTE GAMES YAZILIM TICARET LIMITED SIRKETICU, companie cu răspundere limitată din Istanbul, la care Firebyte Games S.A. deține o cotă de participare de 99% din capitalul social, și managementul companiei vizează în continuare extinderea operațiunilor și în alte țări care prezintă potențial.

În concluzie, managementul companiei apreciază că rezultatele obținute la 30 iunie 2021 se încadrează în proiecțiile din planificarea bugetară pentru anul 2021 și se reflectă expansiunea activității companiei.

2. Cheltuieli de capital

Eforturile societății au fost concentrate pe zona de dezvoltare de produs și de promovare a brandului și produselor proprii. Cheltuielile investiționale realizate în primele șase luni ale anului 2021 au fost în sumă de 237.627 lei și au vizat achiziția unui autoturism în leasing, echipamente IT și licențe pentru programe informatice.

3. Factori de risc

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

Majoritatea *publisherilor* importanți care activează la nivel global, încearcă să își crească activitatea operațională, publicând un număr tot mai mare de produse și alocă bugete de marketing tot mai însemnate. În acest context, identitatea unui joc, precum și alegerea celor mai bune mecanici de joc adaptate tipului de joc realizat contribuie în mod decisiv la succesul acestuia.

Riscuri la nivel operațional

Riscul legat de strategia de dezvoltare a produselor

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

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

Riscul legat de personal și colaboratori în activitatea de dezvoltare

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

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

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

Riscul legat de planificare și managementul bugetului de dezvoltare

Managementul proiectelor și alocarea resurselor corespunzătoare este esențială în cadrul unei companii de dezvoltare a jocurilor pentru dispozitive mobile. Gradul de utilizare a resurselor, în special a resurselor umane, este esențial pentru eficiența procesului de dezvoltare. Planificarea procesului de dezvoltare este

absolut necesară pentru încadrarea în termenele de livrare estimate. Fiecare întârziere apărută pe o fază de dezvoltare a produsului poate genera întârzieri în lant pe alte componente, astfel încât în cazul materializării acestui risc, livrarea la timp a produselor/proiectelor dezvoltate să nu mai poată fi realizată.

Riscul legat de definirea sau modificarea specificațiilor

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

Riscul legislativ și juridic

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

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

Riscul valutar

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

IV. Schimbări care afectează capitalul și administrarea emitentului

În primul semestru din 2021, societatea Firebyte Games SA nu s-a găsit în nicio situație în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare.

În primul semestru 2021 nu au existat modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise.

În cursul semestrului I 2021, la data de 28 mai 2021, a fost convocată Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Firebyte Games S.A. care a aprobat situațiile financiare anuale complete pentru anul 2020, planul de investiții și Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021, precum și Politica de remunerare. De asemenea, la aceeași dată a fost convocată și Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Firebyte Games S.A. care a aprobat majorarea capitalului social cu suma de 880.445,7 lei, de la 3.521.782,7 lei la 4.402.228,4 lei, prin emisiunea a 8.804.457 acțiuni cu valoare nominală de 0,1 lei/acțiune în beneficiul acționarilor înregistrați în Registrul Acționarilor la data de înregistrare de 30.06.2021. Majorarea capitalului social se va realiza prin încorporarea parțială a primelor de emisiune, în valoare de 880.445,7 lei. Scopul majorării de capital este de a emite acțiuni disponibile astfel încât societatea să își poată îndeplini obligațiile asumate prin planurile de stimulare a conducerii și a angajaților companiei, iar acționarii care decid să susțină acest program prin a lăsa la dispoziția societății acțiunile care le revin, fie parțial fie integral vor primi în schimb contravaloarea acestora proporțional cu numărul de acțiuni deținute față de suma totală de distribuit. Conform *Procedurii de implementare a Hotărârii nr. 1 AGEA din 28.05.2021* publicată pe site-ul Bursei de Valori București la data de 03.06.2021 acționarii societății înregistrați la data de înregistrare au putut opta să susțină planurile de dezvoltare și obligațiile societății, având la dispoziție o perioadă de 7 zile calendaristice pentru a alege:

a) Fie să pună la dispoziția societății acțiunile care li se cuvin în cadrul majorării capitalului social, (acestea urmând a fi încărcate de Depozitarul Central în contul de trezorerie al Emitentului) și să primească o distribuție de numerar în valoare de 0,1 lei pentru fiecare 4 acțiuni deținute la data de înregistrare.

b) Fie să nu susțină Societatea în îndeplinirea obligațiilor asumate și să primească o acțiune gratuită pentru fiecare 4 acțiuni deținute la Data de înregistrare.

În cazul acționarilor care nu au făcut niciun demers se va considera că au ales Opțiunea b), neavând astfel dreptul de încasa nicio distribuție de cash, și vor primi cu titlu gratuit o acțiune nou emisă pentru fiecare 4 acțiuni deținute.

V. Tranzacții semnificative

Tranzacții cu părțile afiliate în primul semestru din 2021

Pentru finalizarea cu succes a plasamentului privat derulat la mijlocul lunii februarie 2021 prin care societatea a atras de la noi investitori suma de 4,92 milioane lei prin vânzarea unui număr de 8.800.000 acțiuni la un preț de subscriere de 0,56 lei/acțiune, societatea a plătit către SSIF BRK Financial Group SA, în calitate de intermediar al tranzacției, suma de 166.582 lei.

La nivel bilanțier, la 30.06.2021, societatea are acordate filialei din Turcia, FIREBYTE GAMES YAZILIM TICARET LIMITED SIRKETICU, avansuri de trezorerie în sumă de 12.560 euro și un împrumut în sumă de 2.780 euro.

Situațiile financiare interimare întocmite la 30 iunie 2021 care au stat la baza întocmirii prezentului raport semestrial nu au fost auditate.

Declarația persoanei responsabile din cadrul companiei

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că situațiile financiare interimare neauditate pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2021, prezintă în mod corect, din toate punctele de vedere semnificative poziția financiară a Firebyte Games S.A. și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere și că Raportul semestrial S1 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în primele șase luni ale exercițiului financiar și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Președinte CA.

Grigore Chiș

Bilanțul contabil

Valori exprimate în lei	31-Dec-20	30-lun-21	(%) S1 '21
Active imobilizate, din care:	2.997.508	3.211.226	7,1%
Imobilizari necorporale	2.931.580	2.931.559	0,0%
Imobilizari corporale	65.928	279.667	324%
Imobilizari financiare	0	0	n/a
Active circulante, din care:	155.136	4.158.692	2581%
Stocuri	0	0	n/a
Creante	127.530	677.622	431%
Investitii pe termen scurt	0	0	
Casa si conturi la banci	27.606	3.481.070	> 1000%
Cheltuieli în avans	0	63.443	n/a
TOTAL ACTIVE	3.152.644	7.433.361	136%
Datorii totale, din care:	1.504.509	532.189	-65%
Datorii curente (<1 an)	1.504.509	396.155	-74%
Datorii pe termen lung (>1 an)	0	136.034	n/a
Capitaluri proprii, din care:	1.648.135	6.901.172	319%
Capital subscris varsat	1.222.070	3.521.783	188%
Prime de capital	0	4.048.000	n/a
Rezerve	27.404	316.817	1056%
Profitul sau pierderea reportată	109.248	109.248	0%
Profitul sau pierderea exercițiului	304.645	-1.094.676	n/a

Contul de profit și pierdere

Indicatori cont de profit si pierdere (lei)	30-lun-20	30-lun-21	Variație (%)
Venituri din exploatare, din care:	127.891	884.963	592%
Cifra de afaceri	127.887	884.963	592%
Venituri din productia in curs	0	0	n/a
Alte venituri din exploatare	4	0	-100%
Cheltuieli de exploatare, din care:	176.833	1.811.581	924%
Cheltuieli cu materii prime si consumabile	2.849	5.064	78%
Alte cheltuieli materiale	14.986	8.100	-46%
Cheltuieli cu personalul	84.690	762.338	800%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustări de valoare	4.918	9.583	95%
Alte cheltuieli de exploatare	69.390	1.026.496	> 1000%
Rezultat din exploatare	-48.942	-926.618	> 1000%
Venituri financiare	1.675	8.439	404%
Cheltuieli financiare	32.502	167.648	416%
Rezultat financiar	-30.827	-159.209	416%
Total venituri	129.566	893.402	590%
Total cheltuieli	209.335	1.979.229	845%
Rezultatul brut	-79.769	-1.085.827	> 1000%
Impozit	1.151	8.849	669%
Rezultatul net	-80.920	-1.094.676	> 1000%

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

S1027_A1.0.0 30.07.2021

Tip situație financiară : BS

An Semestru

Anul **2021**

Versiuni **Atenție!**

Suma de control

3.521.783

Entitatea FIREBYTE GAMES

Adresa

Județ Cluj	Sector	Localitate CLUJ NAPOCA			
Strada Str.MOTILOR	Nr. 119	Bloc	Scara	Ap.	Telefon

Număr din registrul comerțului

J12/6845/2017

Cod unic de inregistrare

3 8 6 2 4 3 9 7

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

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

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

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

Raportari contabile semestriale

<input type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public
<input checked="" type="radio"/> Entități mici
<input type="radio"/> Microentități

<input type="checkbox"/> 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 30.06.2021 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.763/ 2021 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUATIA ACTIVEI, DATORII SI CAPITALURILE PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT SI 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

STEGARU OVIDIU

Numele si prenumele

SC IFCONT ELINCOR SRL



Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

14208

CIF/ CUI membru CECCAR

1 3 0 6 3 6 2 0

Semnătura _____

Semnătura _____

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.763/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	30.06.2021
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	2.931.580	2.931.559
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	65.928	279.667
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	2.997.508	3.211.226
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	127.530	677.622
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	127.530	677.622
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	27.606	3.481.070
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	155.136	4.158.692
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		63.443
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		63.443
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+473***+509+5186+519)	15	13	1.504.509	396.155
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-1.349.373	3.825.980
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	1.648.135	7.037.206
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+473***+509+5186+519)	18	16		136.034
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.222.070	3.521.783
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.222.070	3.521.783
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		4.048.000
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	27.404	316.817
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	109.248	109.248
SOLD C (ct. 117)	44	42		
SOLD D (ct. 117)				
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	304.645	0
SOLD D (ct. 121)	46	44		1.094.676
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	15.232	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	1.648.135	6.901.172
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	1.648.135	6.901.172

*) 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

STEGARU OVIDIU

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SC IFCONT ELINCOR SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

14208

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. Nr.rd. OMF nr.763/ 2021	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2021- 30.06.2021
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	127.887	884.963
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	127.887	884.963
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	4	
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	127.891	884.963
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	2.849	5.064
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	14.986	18.100
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	84.690	762.338
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	83.129	739.370
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	1.561	22.968
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	4.918	19.583
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	4.918	19.583
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28		

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	69.390	1.006.496
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	65.678	988.086
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*)	32	33		2.946
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	3.712	15.464
— 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)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	176.833	1.811.581
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	48.942	926.618
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	1.675	8.439
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	1.675	8.439
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	28.478	394
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	4.024	167.254
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	32.502	167.648
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	30.827	159.209

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	129.566	893.402
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	209.335	1.979.229
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	79.769	1.085.827
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68	1.151	8.849
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	80.920	1.094.676

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.763/ 2021)- 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 32 (cf.OMF nr.763/ 2021)- 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 si prenumele

STEGARU OVIDIU

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC IFCONT ELINCOR SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

14208

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2021

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.763/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		1.094.676
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	30.06.2020		30.06.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	6		12
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	8		21
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, permise în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2020	30.06.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	441.766	
- 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	441.766	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41	441.766	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	441.766	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44	441.766	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2020	30.06.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	30.06.2020	30.06.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	17.847	603.288
- 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	17.847	603.288
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61		60.656
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		9.846
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		50.161
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		649
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		13.677
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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	500.000	
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	500.000	
- 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		63.443
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84		376
- în lei (ct. 5311)	99	85		376
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	139.502	3.478.326
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	67.978	3.409.972
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	71.524	68.354
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	2.217.290	532.189
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		136.034
- 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	4.659	115.897
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	29.393	117.250
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	19.202	163.008
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	14.825	128.119
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	4.377	34.889
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:							139	122	2.164.036			
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)							140	123	500.000			
-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	1.603.570			
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)							142	125	60.466			
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)							143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)							144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:							145	128				
- către nerezidenți							146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)							147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)							148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:							149	130	100.000		3.521.783	
- acțiuni cotate 4)							150	131			3.521.783	
- acțiuni necotate 5)							151	132	100.000			
- părți sociale							152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)							153	134				
Brevete si licente (din ct.205)							154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii								Nr. rd.	30.06.2020		30.06.2021	
A								B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)							155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului								Nr. rd.	30.06.2020		30.06.2021	
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.	30.06.2020		30.06.2021	
A								B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)							159	140				
XII. Capital social vărsat								Nr. rd.	30.06.2020		30.06.2021	
A								B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)							160	141	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
									100.000	X	3.521.783	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				
- deținut de persoane fizice	170	151	50.500	50,50	1.240.134	35,21
- deținut de alte entități	171	152	49.500	49,50	2.281.649	64,79

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
			2020	2021
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)		
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
Venituri obținute din activități agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	180	157a (322)		
- secetă	181	157b (323)		
- alunecări de teren	182	157c (324)		
		157d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STEGARU OVIDIU

Numele si prenumele

SC IFCONT ELINCOR SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

14208

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', 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) !

Conturi entitati mari, mijlocii si mici

1011 SC(+)F10S.R31

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

1		(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma	
1			

-

+

Salt