

RAPORT SEMESTRIAL

- 30.06.2023 -



CUPRINS

| | |
|---|----|
| INFORMAȚII EMITENT | 3 |
| SCRISOARE DE LA CEO | 4 |
| DESPRE 2PERFORMANT | 6 |
| EVENIMENTE CHEIE ÎN T2 2023 ȘI DUPĂ ÎNCHEIEREA PERIOADEI DE RAPORTARE | 8 |
| EVENIMENTE DE GUVERNANȚĂ | 8 |
| EVENIMENTE DE BUSINESS | 8 |
| DISCOVERY ÎN CADRUL PLATFORMEI | 9 |
| ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE | 11 |
| ANALIZĂ P&L | 12 |
| P&L BUGETAT VS. LIVRAT ÎN S1 2023 | 13 |
| ANALIZĂ BILANȚ | 14 |
| INDICATORI FINANCIARI | 15 |
| PERSPECTIVA ANULUI 2023 & RISCURI CHEIE PENTRU S2 2023 | 16 |
| CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE | 19 |
| BILANȚ | 20 |
| DECLARAȚIA CONDUCERII | 21 |

Disclaimer: Cifrele financiare prezentate în partea descriptivă a raportului, exprimate în milioane lei, sunt rotunjite la cel mai apropiat număr întreg și pot conduce la mici diferențe de regularizare.

INFORMAȚII EMITENT

Informații despre acest raport financiar

| | |
|-----------------------------|-----------------------------|
| Tipul raportului | Raport semestrial – S1 2023 |
| Pentru exercițiul financiar | 01.01.2023 – 30.06.2023 |
| Data publicării | 15.09.2023 |

Informații despre emitent

| | |
|---|---|
| Nume | 2Performant Network S.A. |
| Cod fiscal | 26405652 |
| Număr înregistrare Registrul Comerțului | J40/493/2010 |
| Sediu social | 6 – 8 Corneliu Coposu Boulevard, Unirii View Building, Floor 2, (office) ResCo-working09, sector 3, Bucuresti |

Informații despre valorile mobiliare

| | |
|---|------------------|
| Capital subscris și vărsat | 1.303.304,30 lei |
| Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare | SMT AeRO Premium |
| Număr total acțiuni | 13.033.043 |
| Simbol | 2P |

Detalii contact pentru investitori

| | |
|------------------|---------------------------|
| Număr de telefon | +40 754 908 742 |
| Email | investors@2performant.com |
| Website | www.2performant.com |

Situațiile financiare intermediare simplificate individuale la 30 iunie 2023 prezentate în paginile următoare sunt **neauditate**.

SCRISOARE DE LA CEO

Stimați acționari,

În S1 2023, am atins o nouă bornă importantă în istoria noastră, și anume **depășirea pragului de 10 milioane de vânzări** intermediare de platforma 2Performant de la crearea acesteia. În plus, în primele șase luni ale anului am atins deja cifra de 1 milion de vânzări intermediare, 2023 fiind al patrulea an consecutiv în care platforma atinge acest prag într-un an calendaristic.

Încă de la începutul anului, ne-am concentrat activ pe **creșterea calității ecosistemului 2Performant**. Astfel, performanța per utilizator s-a îmbunătățit semnificativ:

- La nivelul afiliaților, **comisionul mediu de rețea/afiliat productiv** (care a generat cel puțin o vânzare pentru advertiseri) **a crescut cu 76%** comparativ cu anul precedent, deși numărul afiliaților a scăzut cu 21% în T2 2023 față de perioada similară din 2022.
- Comisionul de rețea/advertiser productiv (care a avut cel puțin o vânzare generată de afiliați) a crescut cu 54%.
- **Valoarea totală a comisionului de rețea generat de către advertiserii noi s-a majorat cu 191%** în comparație cu T2 2022, deși numărul advertiserilor noi a înregistrat o scădere cu 37% în această perioadă.



În primul semestru al anului, am continuat procesele de inovație și îmbunătățire tehnologică, menite să maximizeze impactul activității pe care o desfășurăm, dar și efortul utilizatorilor din 2Performant. În această direcție, ne-am implicat într-un proces de redesign și dezvoltare a **Business League**, introducând noi competiții menite să stimuleze atât creșterea numărului de tranzacții din platformă, cât și valoarea totală a acestora. Pentru a eficientiza relațiile dintre afiliați și advertiseri, am realizat **îmbunătățiri la nivelul profilurilor utilizatorilor din Business League**, prima competiție de marketing descentralizat din lume, și **am demarat un proiect centrat pe sursele de trafic**, care va contribui semnificativ la facilitarea formării unor noi relații între cele două tipuri de utilizatori, precum și fluidizarea celor existente.

Mă bucur, de asemenea, să vă anunț că am finalizat unul dintre proiectele importante ale anului 2023 - **noul model de calcul al comisionului de rețea** pentru advertiseri, calculat ca procent din valoarea vânzărilor - pe care urmează să îl implementăm începând cu 2 octombrie 2023. Prin această schimbare, simplificăm semnificativ procesul de calcul și bugetare a comisioanelor de rețea ale clienților noștri magazine online.

În plus, soluțiile noastre tehnologice existente au continuat să fie adoptate de către utilizatorii 2Performant. De exemplu, **Big Bear**, upgrade-ul tehnic pentru atribuirea conversiilor în cadrul platformei, **a fost adoptat de 370 de advertiseri**, în timp ce **Direct Debit**, soluția de automatizare a plăților bugetelor de marketing, **a ajuns să fie implementată de 180 de advertiseri**.

Din punct de vedere financiar, am continuat evoluția pozitivă din T1 2023, astfel că pentru întregul prim semestru, **cifra de afaceri a crescut cu 31%** comparativ cu S1 2022, ajungând la 21 de milioane de lei. Pe fundalul creșterii într-un ritm mai accelerat a veniturilor față de cheltuieli, EBITDA a avut o valoare de 186 de mii de lei, o creștere cu 140% în comparație cu primul semestru din 2022, în timp ce **EBITDA normalizat** (care nu include impactul non-cash al Stock Option Plan) **s-a ridicat la 974 de mii de lei**. De asemenea, și la nivelul rezultatului net a fost înregistrată o îmbunătățire cu

34%, ajungând la o valoare de -577 de mii de lei. În cazul excluderii impactului SOP, profitul net normalizat este de 210 mii de lei.

Rezultatele pe care le-am înregistrat în primul semestru din 2023 sunt în linie cu așteptările noastre. Investițiile constante pe care le realizăm în platforma 2Performant continuă procesul de gamificare a marketingului afiliat, îmbunătățind experiența afiliaților și advertiserilor în ecosistemul nostru și generând rezultate în creștere.

Privind cu încredere către viitor, vă anunț că, de la începutul anului 2023 și până la data publicării prezentului raport, compania noastră a înregistrat o performanță remarcabilă pe Bursa de Valori București, cu o **creștere de 85% a prețului acțiunilor**, în timp ce **valoarea tranzacțiilor s-a ridicat la 2,2 milioane de lei**. Acest lucru s-a datorat în special capacității companiei noastre de a profita de interesul ridicat pentru piața locală de capital generat de listarea H2O, făcând din 2P unul dintre campionii bursei de la București. Raportul realizat de echipa noastră de Business Intelligence, care se actualizează zilnic și cuprinde evoluția acțiunii 2P, este disponibil **[AICI](#)**.

Profit de această ocazie să vă informez că evenimentul Ziua Investitorului 2Performant 2025 – The Upgraded Business Roadmap, programat inițial pentru data de 9 octombrie 2023, va fi amânat pentru o dată ulterioară, pe care o vom anunța în curând. Motivul care stă la baza acestei amânări este implicarea noastră într-un proiect strategic, care solicită în această perioadă majoritatea resurselor companiei noastre. Vom reveni în viitorul apropiat cu informațiile actualizate despre desfășurarea Zilei Investitorului 2Performant.

Vă invit să citiți raportul în integralitatea lui pentru a avea o imagine corectă și completă a evoluției curente a 2Performant, dar și a potențialul de creștere din următorii ani.

Dacă aveți întrebări sau sugestii despre această raportare sau pe alte teme, puteți contacta echipa de Investor Relations la **investors@2performant.com** sau la numărul de telefon **+40 754 908 742**. De asemenea, pentru a fi la curent cu evoluția 2P la BVB și cu noutățile din companie, vă invit să vă abonați la newsletter-ul nostru pentru investitori **[AICI](#)**.

Spor la conversii!™ Spor la tranzacții!

Dorin Boerescu

DESPRE 2PERFORMANT

2Performant este liderul pieței de marketing afiliat din România și o companie de tehnologie cu un model de business validat și cu un potențial de creștere ridicat, fiind direct conectată la evoluția comerțului online, a marketingului digital și a fenomenului de sharing economy.

Cu o viziune unică la nivel global despre gamificarea colaborărilor din marketing bazată pe performanță și transparență, 2Performant a intermediat în 14 ani de activitate peste 10,7 milioane de vânzări online în valoare de peste 496 de milioane de euro, prin mai mult de 652 de milioane de click-uri, pentru mii de magazine online din România și din regiune, din peste 30 de industrii. Conform datelor companiei, 2Performant este cea mai mare sursă locală de trafic pentru magazinele online din România, aducând lunar peste 8 milioane de click-uri pentru clienții din portofoliu.

Modelul de business 2Performant este axat în jurul tehnologiei pe care se bazează platforma 2Performant.com, tehnologie pe care compania o dezvoltă și îmbunătățește, o operează și monetizează prin intermediul produsului – marketing afiliat. Concret, 2Performant pune la dispoziția companiilor și antreprenorilor sau specialiștilor în digital infrastructura tehnologică, cadrul legal și fiscal și know-how-ul pentru a putea colabora în mod eficient, corect și transparent, în beneficiul tuturor părților.

Inovarea și atitudinea de first-mover sunt în ADN-ul companiei și al brand-ului 2Performant Network S.A. și reprezintă unele dintre ingredientele care au condus la creșterea accelerată a companiei din ultimii ani. Așadar, este esențial pentru 2Performant să urmărească și să monitorizeze în permanență tendințele din piețele relevante, să identifice și să valorifice oportunitățile majore care pot genera valoare pe termen mediu și lung.

În 2022, 2Performant a lansat prima competiție de marketing descentralizat din lume - Business League - bazată pe colaborări directe dintre magazine online și talentele digitale din marketing - colaborări facilitate și automatizate de platforma 2Performant, având drept criteriu numărul de vânzări generate. În sezonul pilot al competiției, derulat pe parcursul a 16 săptămâni, afiliații și magazinele participante au generat 29,4 milioane de click-uri și peste 715.000 de vânzări online.

În ultimii ani, diversificarea și creșterea surselor de venit și îmbunătățirea sistemului de tarifare au reprezentat o prioritate pentru companie, fapt care se reflectă în creșterea veniturilor în raport cu creșterea încasărilor.

În cazul produsului de marketing afiliat, advertiserii – companiile și brandurile care dezvoltă programe de marketing afiliat în 2Performant.com – plătesc către afiliați un comision calculat ca procent din vânzările generate de aceștia prin platformă, procent care se situează, în general, între 2% și 20% din valoarea vânzărilor generate.

În ceea ce privește sursele de venit 2Performant din marketing afiliat, acestea sunt de trei tipuri:

1. Comision de rețea, calculat ca procent din veniturile obținute de afiliați (între 20% și 40%) și facturat separat către advertiseri. Raportat la vânzările generate prin platformă, comisionul companiei reprezintă aproximativ 2% din vânzări.
2. Abonament pentru utilizarea platformei, care reprezintă o sumă fixă lunară. Există mai multe tipuri de abonamente, în funcție de accesul la funcționalitățile platformei și de nivelul de suport pe care echipa 2Performant îl oferă advertiserului.
3. Suplimentar, advertiserii pot plăti taxe de promovare în rândul afiliaților, pentru a crește vizibilitatea advertiserilor în platformă, la evenimente offline sau în alte situații.

Platforma 2Performant permite două modalități de plată pentru companii: pre-pay, în sistem de plată în avans, respectiv alimentare continuă a contului, modalitate care înregistrează o creștere semnificativă; și post-pay, cu facturare săptămânală sau lunară. În acest fel, compania are un management eficient al veniturilor și cheltuielilor și al cash flow-ului și o predictibilitate bună a acestora.

Un alt punct forte al modelului de business îl reprezintă varietatea domeniilor de activitate ale advertiserilor din 2Performant.com: Fashion; Cărți, filme și muzică; Produse de înfrumusețare; Electronice; Produse pentru copii; Produse pentru casă și grădină; Articole sportive și pentru activități outdoor; Produse pentru sănătate și îngrijire personală și multe altele. În acest fel, veniturile 2Performant nu sunt direct dependente de un anumit sector de activitate. Această distribuție a clienților 2Performant pe sectoare de activitate aduce stabilitate companiei, în special în perioade în care anumite sectoare sunt afectate în mod deosebit.

MANAGEMENT

Consiliul de Administrație 2Performant este format din trei membri. Membrii Consiliului sunt prezentați mai jos:

Dorin Boerescu, Președinte Consiliu Administrație

Dorin Boerescu este un reprezentant al primei generații de antreprenori și specialiști în digital marketing din România, cu 24 de ani de experiență în digital și tehnologie. Antreprenor în serie, a fondat și condus o serie de companii de advertising, iar din 2009 este acționar semnificativ și CEO al 2Performant, companie pe care a crescut-o de peste 200 de ori în primii 11 ani.

Anda Patzelt, Membru neexecutiv Consiliu de Administrație

Anda Patzelt este avocat cu o experiență de 20 ani, în prezent titular al Cabinetului de Avocatură Anda Patzelt. De-a lungul carierei, a acordat asistență juridică pentru companii în legătură cu chestiuni corporative și comerciale, proiecte de fuziuni și achiziții, dreptul internetului, proprietate intelectuală etc. Este licențiată în drept, deținând o specializare în drept comparat obținută la International Faculty of Comparative Law, Strasbourg.

Iulian Cîrciumaru, Membru independent și neexecutiv

Iulian Cîrciumaru este Managing Partner V7 Capital, Președinte CA Holde Agri Invest și membru în Boardul consultativ GapMinder, StayFit Gym și al Ideo Ideis. A lucrat în management consulting pentru Kearney și PwC și este fondator 7card, companie achiziționată de Sodexo. Este investitor pe piața de capital de peste 15 ani, dar și în diverse startup-uri locale. Iulian a studiat economia și administrarea afacerilor la ASE București, Copenhagen Business School, IMD Lausanne.

STRUCTURA ACȚIONARIATULUI

Structura acționariatului companiei la 30.06.2023 arăta după cum urmează:

| Acționar | Acțiuni | Procent |
|-------------------|-------------------|----------------|
| Persoane Fizice | 8.228.617 | 63,1366 % |
| Dorin Boerescu | 4.206.405 | 32,2749 % |
| Persoane Juridice | 598.021 | 4,5885 % |
| TOTAL | 13.033.043 | 100% |

În S1 2023, VERTICAL SEVEN GROUP S.R.L., persoană juridică aflată în strânsă legătură cu Iulian Cîrciumaru, membru în Consiliul de Administrație al Companiei, a achiziționat 62.670 de acțiuni ale Companiei. Tranzacțiile au fost raportate în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

EVENIMENTE CHEIE ÎN T2 2023 ȘI DUPĂ ÎNCHEIEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

EVENIMENTE DE GUVERNANTĂ

AGOA & AGEA 2PERFORMANT DIN 24.04.2023

Pe 24.04.2023, au avut loc AGOA și AGEA ale 2Performant. În cadrul AGOA, acționarii au aprobat, printre altele, situațiile financiare aferente anului 2022, BVC pentru 2023 și prelungirea duratei mandatului membrilor actuali ai Consiliului de Administrație.

În cadrul AGEA, acționarii au aprobat contractarea de către 2Performant a unei facilități de credit în valoare totală de până la 4 milioane de lei pentru finanțarea capitalului de lucru/investițiilor Companiei, care va fi derulată prin Programul IMM Invest Plus. De asemenea, acționarii au aprobat și contractarea de către Companie a uneia sau mai multor finanțări și/sau facilități de credit (sau, după caz, suplimentarea celor existente) în valoare cumulată totală de până la 10 milioane de lei pentru finanțarea capitalului de lucru/investiții. Hotărârile sunt disponibile [AICI](#).

EXTINDEREA MANDATULUI PREȘEDINTELUI CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Consiliul de Administrație a hotărât, în data de 28.04.2023, prelungirea mandatului lui Dorin-Cristian Boerescu în funcția de Președinte al Consiliului de Administrație al 2Performant. Mandatul Președintelui Consiliului De Administrație a fost prelungit cu o perioadă de doi ani, până la data de 30.01.2027.

EVENIMENTE DE BUSINESS

REZULTATE ACTIVITATE T2 2023

În perioada cuprinsă între 01.04.2023 și 30.06.2023, afiliații din 2Performant au trimis 25,4 milioane de click-uri către magazinele online din cadrul platformei (+36% vs. T2 2022), concretizate în 690 de mii de vânzări online (+76% vs. T2 2022) în valoare de 31,4 milioane de euro fără TVA (+45% vs. T2 2022). Comisiunile generate au însumat 1,9 milioane de euro, în creștere cu 41% față de aceeași perioadă din 2022.

DEPĂȘIREA PRAGULUI DE 10 MILIOANE DE VÂNZĂRI

În luna iunie 2023, 2Performant a depășit pragul de 10 milioane de vânzări intermediare de la crearea platformei, în 2008. De la începutul anului 2023 și până la acel moment, 2Performant intermediase 1,1 milioane de vânzări ale magazinelor online, acesta fiind al patrulea an consecutiv în care platforma atinge pragul de 1 milion de vânzări intermediare într-un an calendaristic.

CALITATEA ADVERTISERILOR

2Performant a continuat în T2 2023 procesul de îmbunătățire a calității advertiserilor. În această perioadă, numărul advertiserilor productivi (care au avut cel puțin o vânzare generată de afiliați) a scăzut cu 10% față de perioada similară din 2022. Pe de altă parte, numărul advertiserilor fără conversii a scăzut cu 87%, în timp ce comisionul mediu de rețea/advertiser productiv a crescut cu 54% în comparație cu T2 2022. De asemenea, în ciuda unei scăderi de 37% a noilor advertiseri în 2023,

comisionul de rețea pe care aceștia l-au generat a crescut cu 191% față de anul anterior. În plus, incidentele de Budget Lock (contul acestora nu mai este alimentat, ceea ce întrerupe fluxul dintre advertiser și afiliat) au scăzut cu 33% în comparație cu T2 2022.

CALITATEA AFILIAȚILOR

Filtrarea conturilor de afiliați, introdusă în T1 2023, are o contribuție importantă la creșterea calității utilizatorilor. Deși numărul de afiliați productivi (care au generat cel puțin o vânzare pentru advertiseri) a scăzut cu 21% în T2 2023 față de al doilea trimestru din 2022, numărul de afiliați activi fără conversii a scăzut cu 50%, iar comisionul mediu de rețea/afiliat productiv a crescut cu 76% față de anul precedent.

RATA DE ADOPTIE A BIG BEAR ȘI DIRECT DEBIT

În T2 2023, Big Bear, upgrade-ul tehnic pentru atribuirea conversiilor în platforma 2Performant, a fost adoptat de 370 de advertiseri, în timp ce restul de 150 de advertiseri, care nu au implementat Big Bear, plătesc un comision suplimentar de 20%. Direct Debit, soluția de automatizare a plăților bugetelor de marketing, prin care se garantează continuitatea campaniilor de promovare indiferent de volumul de vânzări generate, a ajuns să fie implementată de 180 de advertiseri în T2 2023, o creștere de 46% față de T1 2023, când numărul acestora ajunsese la 123.

DISCOVERY ÎN CADRUL PLATFORMEI

FINALIZAREA ȘI IMPLEMENTAREA MODELULUI DE COMISIONARE

În T3 2023, 2Performant a anunțat actualizarea modelului de comisionare al rețelei, care nu va mai fi calculat ca procent din comisionul afiliaților, ci ca procent din valoarea vânzărilor. Implementarea noului model se va face începând cu 2 octombrie 2023, atât pentru clienții existenți, cât și pentru cei noi.

EFICIENTIZAREA RELAȚIILOR DINTRE AFILIAȚI ȘI ADVERTISERI

2Performant a început un proiect centrat pe sursele de trafic, acestea fiind reprezentate de diferitele canale prin care un utilizator ajunge pe un anumit website. Înțelegerea acestor surse va îmbunătăți semnificativ colaborarea dintre afiliați și advertiseri, permițându-le să optimizeze campaniile, să aloce resurse și să îmbunătățească randamentul investițiilor.

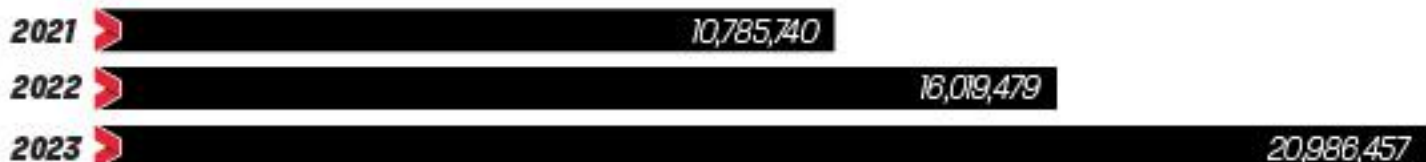
De asemenea, au fost făcute îmbunătățiri în cadrul profilurilor utilizatorilor din Business League, inclusiv o afișare mai detaliată a indicatorului de rating total. Această transparență a metodei noastre de calcul îmbunătățește înțelegerea indicatorului de rating total, evidențiind în același timp performanțele de top pentru fiecare indicator individual.

LANSAREA DE NOI FUNCȚIONALITĂȚI ÎN BUSINESS LEAGUE

Am lansat o nouă oportunitate pentru utilizatorii activi în cadrul Business League, denumită Challenges. În secțiunea din platformă dedicată acestei inițiative, ambele tipuri de utilizatori (magazine online, afiliați) care se află în categoriile Unicorns, Corporations, Companies pot concura pe baza unor indicatori specifici de performanță. Acest tip de competiție pe termen scurt (recordurile se resetează de fiecare dată când sunt depășite) crește nivelul de interacțiune în cadrul Business League prin sistemul de bonusuri oferit, dar și prin tehnologia propriu-zisă care face posibilă întrecerea.

2Performant - KPI

Cifra de afaceri (RON)



Venituri operaționale (RON)



*Numărul
de utilizatori
din platformă*

7,910

vânzări intermediare

1,34 milioane

Valoarea vânzărilor intermediare

60,2 mil. €

câștig pe 100 click-uri

7,23 €

click-uri generate

49,9 mil.

Numărul de angajați

48

Index vânzări

16,7 €

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

2Performant a înregistrat, în S1 2023, 7.910 de utilizatori unici în cadrul platformei proprii, o scădere de 59%, în contextul strategiei companiei de îmbunătățire a calității utilizatorilor. Aceștia au trimis 49,9 milioane de click-uri către magazinele online din 2Performant, o creștere cu 27% față de aceeași perioadă a anului trecut.

Click-urile s-au concretizat într-un număr total de 1,34 milioane de vânzări online (+67% vs. S1 2022), cu o valoare de 60,2 milioane de euro fără TVA (+43% vs. S1 2022), generând afiliaților comisioane de 3,6 milioane de euro (+38% vs. S1 2022).

| | S1 2022 | S1 2023 | %Δ |
|--|---------|---------|------|
| Utilizatori | 19.300 | 7.910 | -59% |
| Vânzări intermediare | 801 mii | 1,34m | 67% |
| Clickuri intermediare | 39,2m | 49,9m | 27% |
| Valoare vânzări generate (euro fără TVA) | 42,1m | 60,2m | 43% |
| Valoare comisioane din vânzările generate (euro) | 2,6m | 3,6m | 38% |
| Valoarea medie a coșului (Average Order Value - AOV) (euro fără TVA) | 52,62 | 44,98 | -15% |
| Rată de conversie medie pe 2Performant.com | 2,05% | 2,68% | 31% |

Rata de conversie din primul semestru al anului 2023 a fost de 2,68%, în creștere cu 31% față de aceeași perioadă din 2022, în vreme ce valoarea medie a vânzării a înregistrat o scădere de 15%, până la 44,98 euro fără TVA. Câștigul mediu al afiliaților a fost pe un trend crescător, fiind de 7,23 euro la 100 de clickuri, ceea ce reprezintă un plus de 8% comparativ cu primele șase luni ale anului trecut. În ceea ce privește randamentul bugetelor de marketing afiliat, acesta rămâne în continuare la un nivel ridicat. În momentul de față, fiecare 1 euro investit de magazine în comisioane aduce vânzări de 16,7 euro. Acest lucru este determinat de eficiența afilierii în general și a 2Performant în mod particular pentru magazinele online.

Principalele categorii de produse vândute în primul semestru din 2023 au fost: Farmaceutice, Modă, Cărți, Beauty, Electronice IT&C, Jucării și Produse pentru copii, Casă & Grădină, Produse pentru animale de companie, Sănătate & Îngrijire Personală și Sporturi & Outdoors. În perioada analizată, primii zece clienți ai 2Performant, conform valorii comisioanelor generate, au fost: Dr.Max, Answer, DY Fashion, SpringFarma, Nichiduță, Kinder Auto, Cărturești, Sinsay, Bookzone și Lensa.

| Top 10 categorii 2P | Valoare medie comandă | % Δ | Rata de conversie | Venituri la 100 de clickuri | % Δ |
|------------------------------------|-----------------------|------|-------------------|-----------------------------|------|
| Farmaceutice | EUR 24,29 | -2% | 3,9% | EUR 4,37 | 26% |
| Modă | EUR 53,94 | 2% | 2,1% | EUR 9,4 | 18% |
| Cărți | EUR 22,31 | -21% | 2,9% | EUR 6,46 | 23% |
| Beauty | EUR 36,98 | -6% | 2,5% | EUR 7,98 | 16% |
| Electronice IT&C | EUR 155,19 | 10% | 1,8% | EUR 8,04 | 17% |
| Jucării și Produse pentru copii | EUR 63,7 | 11% | 2,1% | EUR 8,44 | 38% |
| Casă & Grădină | EUR 136,58 | -14% | 1,3% | EUR 10,45 | -10% |
| Produse pentru animale de companie | EUR 41,96 | 5% | 4,0% | EUR 8,42 | 35% |
| Sănătate & Îngrijire Personală | EUR 50,64 | 17% | 2,4% | EUR 9,46 | -10% |
| Sporturi & Outdoors | EUR 67,5 | 16% | 2,0% | EUR 7,43 | 30% |

Rezultatele generate de utilizatorii 2Performant sunt actualizate zilnic pe pagina publică <https://ro.2performant.com/statistici/> unde sunt afișate tendințe privind comportamentul de cumpărare online atât la nivel de rețea, cât și defalcat pe principalele industrii.

ANALIZĂ P&L

Veniturile din exploatare ale 2Performant Network au crescut cu 32% în S1 2023 față de aceeași perioadă din 2022, ajungând la 23,7 milioane de lei. Cifra de afaceri din primul semestru al anului 2023 a fost de 21 de milioane de lei, în urma unei creșteri de 31%, fiind cu 3% mai mare față de bugetul pentru S1 2023. Este important de menționat că sezonabilitatea are un impact important asupra rezultatelor înregistrate de companie, T4 fiind trimestrul în care compania generează, cu precădere, cele mai mari venituri.

Veniturile din producția de imobilizări necorporale și corporale au crescut în S1 2023 cu 71% față de aceeași perioadă din 2022, ridicându-se la 2,7 milioane de lei. Această creștere este un rezultat al dezvoltării echipei de Product Development și Business Intelligence, în contextul în care toate proiectele de dezvoltare ale 2Performant sunt realizate cu resurse interne, ceea ce reprezintă o investiție atât pentru companie, cât și pentru ceilalți participanți ai ecosistemului.

Din cifra de afaceri de 21 de milioane de lei realizată în primul semestru din 2023, România a contribuit la aceasta cu 86%, în timp ce restul de restul de 14% din cifra de afaceri a fost generat de piața externă. Acest raport rămâne relativ constant față de anul anterior, atunci când piața internă contribuise cu 87%, iar cea externă cu 13%. În primele șase luni ale anului, 2Performant a înregistrat o creștere de 30% pe piața internă și una de 42% pe piața externă.

În ceea ce privește veniturile după modalitatea de plată, pre-paid vs. post-paid, în S1 2023 există un progres important al plăților pre-paid în comparație cu cele post-paid. Astfel, în primul semestru din 2023, plățile pre-paid au reprezentat 56%, iar plățile post-paid 44%, după ce în S1 2022 raportul dintre plățile pre-paid și post-paid a fost de 45-55%. Unul dintre factorii care au determinat creșterea ponderii plăților pre-paid a fost implementarea funcționalității Direct Debit de către magazinele online, care în T2 2023 a ajuns la 180 de advertiseri, o creștere cu 46% față de T1 2023. Direct Debit a fost implementată de 2Performant la finalul anului trecut și automatizează plățile bugetelor de marketing, garantând astfel continuitatea campaniilor de promovare indiferent de volumul de vânzări generate.

| Piață | Opțiune plată | S1 2022 | S1 2023 | %Δ |
|----------------------|---------------|-------------------|-------------------|------------|
| Intern | Post-paid | 7.431.673 | 6.770.672 | -9% |
| | Pre-paid | 6.506.248 | 11.355.459 | 75% |
| Extern | Post-paid | 1.368.177 | 2.386.539 | 74% |
| | Pre-paid | 647.274 | 483.863 | -25% |
| CA (afiliați) | | 15.953.371 | 20.996.533 | 32% |

Veniturile operaționale (cifra de afaceri minus comisioanele afiliaților) din S1 2023 s-au ridicat la **5,3 milioane de lei**, în urma unei creșteri de 33% față de perioada similară a anului trecut, când acestea au fost de 4 milioane de lei.

Cheltuielile din exploatare au ajuns la 24,2 milioane de lei, o majorare cu 29%, un ritm de creștere mai redus în comparație cu cel al veniturilor din exploatare. Cea mai mare contribuție a fost reprezentată de alte cheltuieli de exploatare, care au ajuns la 17,8 milioane de lei, o creștere cu 22% față de S1 2022. Acest cost este alcătuit, în proporție de 89%, de comisioanele afiliaților, care au fost de 15,9 milioane de lei. Această valoare reprezintă o creștere de 28% în comparație cu primul semestru din 2022, odată cu extinderea afacerii, fiind în linie cu majorarea cifrei de afaceri.

A doua cea mai mare pondere în cheltuielile din exploatare o reprezintă cheltuielile cu personalul, care au ajuns la 5,6 milioane de lei, incluzând și impactul non-cash al programului de Stock Option Plan (SOP), în valoare de 788 de mii de lei. Excluzând impactul SOP, creșterea cheltuielilor cu personalul în

comparație cu S1 2022 a fost de 27%, fiind determinată de creșterea numărului de angajați și a majorărilor salariale anuale. În această perioadă, numărul de angajați a crescut de la 37 de salariați la data de 30.06.2022 la 48 la 30.06.2023 (+30%).

Costurile cu amortizarea și ajustările de valoare au crescut cu 103% în S1 2023, până la 736 de mii de lei, ponderea acestora în totalul cheltuielilor rămânând constantă față de anul anterior (3% în S1 2023 vs. 2% în S1 2022). Cheltuielile cu materiile prime, materialele și energia au rămas la un nivel redus în S1 2023, fiind de 7 mii de lei, datorită faptului că firma nu mai are sediu fizic și toți angajații lucrează de la distanță, fiind astfel eliminate orice costuri legate de energie.

Rezultatul din exploatare s-a îmbunătățit cu 33%, până la o pierdere de 550 de mii de lei, chiar și în contextul impactului SOP (excluzând impactul SOP, rezultatul din exploatare este pozitiv, de 237 de mii de lei). Cheltuielile financiare au ajuns la 137 de mii de lei, o creștere de 116% comparativ cu S1 2022. Din această sumă, 107 mii de lei reprezintă cheltuieli privind dobânzile, aferente liniei de credit de la IMM Invest. Pe de altă parte, compania a înregistrat în primul semestru din 2023 venituri financiare de 110 mii de lei, o creștere cu 482%. Astfel, rezultatul financiar pentru S1 2023 a fost unul negativ de 27 de mii de lei, o îmbunătățire cu 40% în comparație cu S1 2022.

EBITDA a înregistrat un avans de 140%, până la 186 de mii de lei, iar marja EBITDA a crescut de la -3% în S1 2022 la 1% în S1 2023. În același timp, EBITDA normalizat, care nu include impactul non-cash al SOP, se ridică la 974 de mii de lei, o creștere de 310% față de aceeași perioadă a anului trecut. Profitul brut coincide cu profitul net, reprezentând o pierdere de 577 de mii de lei, o îmbunătățire cu 34% în comparație cu S1 2022. Față de rezultatul bugetat pentru S1 2023, rezultatul obținut reprezintă o îmbunătățire cu 65%. Este important de menționat că nu toate aceste costuri au fost economisite, ci o parte dintre ele au fost transferate pentru S2 2023. În plus, profitul net normalizat din primul semestru, care nu include impactul SOP, este de 210 mii de lei, o majorare cu 124% comparativ cu perioada similară din 2022.

| P&L (lei) | 30.06.2022 | 30.06.2023 | %Δ |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Venituri din exploatare | 17.930.370 | 23.665.222 | 32% |
| Cheltuieli din exploatare | 18.755.674 | 24.215.684 | 29% |
| Rezultat din exploatare | (825.304) | (550.462) | 33% |
| EBT | (869.681) | (577.143) | 34% |
| EBIT | (850.834) | (469.676) | 45% |
| EBITDA | (463.082) | 186.002 | 140% |
| EBITDA normalizat* | (463.082) | 973.532 | 310% |
| Profit Brut | (869.681) | (577.143) | 34% |
| Profit net | (869.681) | (577.143) | 34% |
| Profit net normalizat* | (869.681) | 210.387 | 124% |

* EBITDA și Profitul net normalizate prezentate nu includ impactul non-cash al Stock Option Plan, în valoare de 787.530 de lei.

P&L BUGETAT VS. LIVRAT ÎN S1 2023

Față de bugetul pe 2023 aprobat în AGA anuală, compania a înregistrat o cifră de afaceri cu 3% mai mare, în timp ce veniturile din producția de imobilizări necorporale și corporale au fost cu 13% mai mici. Cheltuielile din exploatare au fost mai mici cu 3% decât cele bugetate, generând o pierdere cu 65% mai mică decât cea estimată. Cu toate acestea, este important de subliniat că nu toate aceste costuri au fost economisite, ci o parte dintre ele au fost transferate pentru S2 2023 și, prin urmare, vor fi vizibile în următoarele rapoarte.

| Contul de profit și pierdere (lei) | S1 2023 Bugetat | S1 2023 Realizat | %Δ R/B |
|--|--------------------|---------------------|-----------|
| Cifra de afaceri | 20.350.234 | 20.986.457 | 3% |
| Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale | 3.062.709 | 2.675.237 | -13% |
| Alte venituri | 99 | 3.528 | 3.464% |
| Cheltuieli din exploatare | 25.077.650 | 24.215.684 | -3% |
| Rezultat operațional | (1.664.608) | (550.462) | 67% |
| Rezultat financiar | - | (26.681) | - |
| Rezultat brut | (1.664.608) | (577.143) | 65% |
| Rezultat net | (1.664.608) | (577.143) | 65% |

ANALIZĂ BILANT

Activele totale ale 2Performant au crescut cu 38% în primul semestru din 2023, în principal ca urmare a creșterii cu 77% a imobilizărilor necorporale. Activele imobilizate au ajuns la 7,7 milioane de lei, determinată de majorarea cu 77% a imobilizărilor necorporale, care au ajuns la 7,7 milioane de lei, influențate de valoarea platformei 2Performant și de costurile echipei de Product Development care dezvoltă platforma în mod constant. În S1 2023, creșterea imobilizărilor necorporale reflectă extinderea și dezvoltarea activității platformei, precum și susținerea și implementarea noilor facilități Direct Debit, Business League, Big Bear și Pay for Performance. Imobilizările corporale au continuat să aibă o pondere ne semnificativă în totalul mijloacelor fixe, fiind în valoare de 54 de mii de lei (+61% vs. S1 2022).

Activele circulante au ajuns la 7,6 milioane de lei în S1 2023, în urma unei creșteri de 15% comparativ cu perioada similară a anului trecut, pe fondul majorării creanțelor cu 36%, până la 3 milioane de lei, determinate de creșterea creanțelor de la clienți. De asemenea, poziția casa și conturi la bănci a ajuns la 4,6 milioane de lei, după o creștere de 4%, determinată de încasări în creștere, precum și de majorarea ponderii modalității de plată pre-paid aleasă de advertiseri, care a crescut la 56% în S1 2023. Cheltuielile plătite în avans au scăzut cu 32% în S1 2023, ajungând la 148 de mii de lei.

În ceea ce privește datoriile, compania nu avea nicio datorie pe termen lung. Datoriile curente au crescut cu 53%, ajungând la 5,7 milioane de lei, pe fondul utilizării liniei de credit. În ciuda acestei creșteri, rata de îndatorare rămâne confortabil sub nivelul maxim recomandat, fiind situată la 37%.

Veniturile în avans au crescut în primul semestru cu 45%, până la 2,4 milioane de lei, în contextul creșterii veniturilor pre-paid, acestea fiind comisioanele plătite de advertiseri în avans. Capitalurile proprii au ajuns la 7,4 milioane de lei, în urma unei creșteri de 27% în comparație cu S1 2022, determinate de majorarea cu 19% a primelor de capital și a îmbunătățirii cu 34% a rezultatului înregistrat prin diminuarea pierderii.

| Bilanț (lei) | 01.01.2023 | 30.06.2023 | %Δ |
|---------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Active Imobilizate | 4.382.308 | 7.748.808 | 77% |
| Active Circulante | 6.621.143 | 7.620.721 | 15% |
| Cheltuieli în avans | 217.185 | 148.149 | -32% |
| TOTAL ACTIV | 11.220.636 | 15.517.678 | 38% |
| Datorii totale | 3.709.583 | 5.668.594 | 53% |
| Venituri în avans | 1.689.373 | 2.445.678 | 45% |
| Capital propriu | 5.821.680 | 7.403.406 | 27% |
| TOTAL PASIV | 11.220.636 | 15.517.678 | 38% |

INDICATORI FINANCIARI

| Indicatori de lichiditate, solvabilitate și risc | OPTIM | S1 2022 | S1 2023 |
|--|-------|---------|---------|
| Lichiditate curentă (AC/DC) | >2 | 1,78 | 1,34 |
| Lichiditate imediată (AC-Stocuri)/Datorii curente | >1 | 1,78 | 1,34 |
| Lichiditate rapidă (Disponibilități/Datorii curente) | >0,5 | 1,19 | 0,81 |
| Solvabilitate financiară (TA/TD) | >1 | 3,02 | 2,74 |
| Ind. gradului de îndatorare (DTL/Cap Proprii+DTL) | <50% | 0% | 0% |
| Rata de îndatorare (DT/TA)*100 | <80% | 33,06% | 36,53% |
| Datorii / Active | <1 | 0,33 | 0,37 |

PERSPECTIVA ANULUI 2023 & RISCURI CHEIE PENTRU S2 2023

PERSPECTIVA ANULUI 2023

În data de 21.03.2023, 2Performant a informat piața despre disponibilitatea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul fiscal 2023. Bugetul a fost ulterior aprobat de Adunarea Generală Ordinară anuală a Acționarilor, care a avut loc în data de 24.04.2023.

Bugetul pentru 2023 diferă semnificativ față de bugetul care a fost publicat anterior în memorandumul de listare a acțiunilor pe piața AeRO din noiembrie 2020, precum și în prospectul operațiunii de majorare a capitalului social din mai 2021. Mai precis, cifra de afaceri pentru anul 2023 este cu 13% mai mare comparativ cu cifra de afaceri prezentată inițial în memorandumul de listare.

| CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE | 2022 | BVC 2023 | % |
|--|-------------------|-------------------|-------------|
| Cifra de afaceri | 35.066.198 | 48.634.352 | 39% |
| Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale | 3.489.605 | 6.595.253 | 89% |
| Alte venituri din exploatare | 349.723 | 0 | -100% |
| Cheltuieli de exploatare (incl. SOP) | 38.489.507 | 54.119.337 | 41% |
| <i>Cheltuieli de exploatare normalizate (excl. SOP)</i> | <i>38.489.507</i> | <i>53.331.807</i> | <i>39%</i> |
| EBITDA | 1.316.638 | 2.618.948 | 99% |
| EBITDA normalizat* | 1.316.638 | 3.406.478 | 159% |
| Rezultat operațional | 416.019 | 1.110.267 | 167% |
| Rezultat financiar | (50.078) | (83.244) | 66% |
| Rezultat brut | 365.941 | 1.027.023 | 181% |
| <i>Rezultat brut normalizat*</i> | <i>315.863</i> | <i>1.814.553</i> | <i>474%</i> |
| Rezultat net | 258.454 | 862.699 | 234% |
| Rezultatul net normalizat* | 258.454 | 1.524.225 | 490% |

* EBITDA, Rezultatul brut și Rezultatul net normalizate prezentate nu includ impactul non-cash al Stock Option Plan, în valoare de 787.530 de lei.

Primul semestru al anului 2023 a fost în linie cu estimările inițiale, astfel că, pentru întregul an 2023, conducerea menține bugetul pentru anul 2023, așa cum acesta a fost aprobat în cadrul AGOA din data de 24.04.2023. Conducerea dorește să sublinieze faptul că industria de eCommerce are o anumită dinamică, lucru confirmat de rezultatele istorice. T4 este, în general, cel mai puternic, în primul rând datorită Black Friday, cel mai mare eveniment de eCommerce din România. Astfel, conducerea se așteaptă ca rezultatele obținute în semestrul I, împreună cu cele așteptate pentru semestrul II, să conducă la atingerea obiectivelor pentru întreg anul 2023, inclusiv creșterea EBITDA față de rezultatul din 2022.

Conducerea dorește să evidențieze faptul că, cel mai probabil, va publica o actualizare a bugetului pentru anul 2023 după încheierea T3 2023, la începutul lunii octombrie 2023.

RISCURI CHEIE PENTRU S2 2023

Cele mai semnificative riscuri legate de activitatea 2Performant Network pentru a doua jumătate a anului sunt prezentate mai jos. Cu toate acestea, riscurile prezentate în această secțiune nu includ toate acele riscuri asociate activității emitentului. Per total, pot exista alți factori de risc și incertitudini pe care compania nu le cunoaște în momentul redactării acestui document și care pot modifica rezultatele efective ale emitentului, condițiile financiare, performanța și performanța în viitor și pot duce la o scădere a prețului acțiunii companiei. De asemenea, investitorii ar trebui să efectueze verificările prealabile necesare pentru a-și elabora propria evaluare a oportunității de investiție.

Riscuri legate de produse și servicii

Particularitatea acestui risc derivă din sistemul de funcționare al platformei 2Performant.com și constă în survenirea unor probleme tehnice, cu efecte asupra desfășurării activității operaționale a companiei. Impactul acestui risc este evaluat de către companie la un nivel redus, cu efecte în rândul colaboratorilor, iar soluția identificată de 2Performant constă în investiții succesive în tehnologia operată și celeritate în intervenții de remediere.

Procesarea informațiilor într-o bază de date constituie un factor decisiv în procesul de fidelizare a comunității, iar orice factor care ar putea periclita sistemul centralizator de date poate constitui un risc inerent activității companiei, cu efecte directe asupra serviciilor oferite utilizatorilor platformei. Crearea automată de copii pentru datele stocate este o procedură menită a amortiza impactul acestui risc.

Activitatea platformei poate fi compromisă de accesul neautorizat, prin atacuri cibernetice, erori sau omisiuni, cu impact asupra companiei și utilizatorilor. Reducerea acestui risc este asigurată prin intermediul polițelor de asigurare și a colaborărilor cu firme de IT ancorate în securizarea accesului la informații confidențiale.

Riscul privind angajații/personalul cheie

Atragerea, păstrarea și motivarea personalului calificat este un activ important pentru sistemul de cercetare-dezvoltare-inovare al companiei, vector de competitivitate și dezvoltare continuă a afacerii companiei.

În contextul dezvoltării industriei IT, nivelul de abordare a forței de muncă și-a intensificat competitivitatea, intervenind riscul de pierdere a angajaților cheie. Stabilitatea platformei și, prin consecință, nivelul de performanță al activității companiei depinde, în mare măsură, de existența unei echipe tehnice specializate. Prin urmare, modificările survenite în arhitectura organizatorică a resursei umane poate genera efecte negative asupra activității 2Performant.

Pentru a asigura absorbția și retenția personalului experimentat și cu potențial, compania a implementat un sistem de remunerare motivant, asigură flexibilitate în programul de muncă, acces la cursuri, training-uri și workshop-uri de dezvoltare. De asemenea, 2Performant derulează un program de stimulare a angajaților de tip Stock Option Plan, foarte popular în economiile avansate și cu precădere între companiile de tehnologie.

Riscuri de natură operațională: asigurarea stabilității sistemelor

Mecanismul de funcționare a platformei 2Performant.com se subordonează principiului continuității, asigurând accesibilitate în orice moment, iar orice întrerupere în activitatea de funcționare generează efecte nefavorabile asupra rezultatelor. Din perspectiva obiectivului de creștere a numărului de clienți și a tranzacțiilor active în platformă, este primordial ca toate componentele platformei, atât externe cât și interne, să funcționeze corespunzător. Există riscul ca arhitectura curentă să nu încorporeze redundanța, capacitatea și agilitatea necesare la nivelul tuturor dispozitivele utilizate de către companie, pentru a putea susține dezvoltarea sustenabilă a afacerii.

2Performant previne apariția unui astfel de risc prin investiții constante în mentenanța serverelor, în adoptarea de tehnologii noi, în îmbunătățirea arhitecturii sistemelor, și respectiv, prin ajustarea resurselor în raport cu expansiunea ecosistemului deservit. În egală măsură, monitorizarea

performanței și scalării, precum și celeritatea în revizuirea tehnică sunt factori care subscriu principiului prudenței asumat de companie.

Riscuri de natură operațională: atribuirea conversiilor

Rentabilitatea platformei de marketing afiliat depinde de capacitatea tehnologiei 2Performant de a atribui corect și exhaustiv conversiile generate de către afiliați. De asemenea, modul în care această tehnologie este integrată în sistemele tehnice ale clienților este un factor decisiv în măsurarea corectă a traficului și conversiilor, și în alocarea comisioanelor afiliaților și companiei.

În contextul creșterii preocupărilor pentru siguranța datelor personale și pentru acordarea explicită de către utilizatori, către companii, a dreptului de a stoca informații despre activitatea lor, există riscul inactivității, totale sau parțiale, a tehnologiei utilizate de companie ca urmare a intensificării restricțiilor impuse de producătorii de navigatoare sau de sistemele de operare.

Există o tendință de migrare a eCommerce-ului din browser către alte medii, precum telefoane mobile, prin diverse aplicații. Astfel, este necesară adaptarea tehnologiei curente pentru a permite înregistrarea conversiilor din aceste medii, și implicit adaptarea la produsele și necesitățile specifice acestor medii, aspect care solicită un efort investițional semnificativ. De asemenea, riscul de neasimilare promptă a modificărilor operate la nivelul tehnologiei de către clienți este inerent activității 2Performant, cu efecte asupra nivelului reputațional.

2Performant asigură minimizarea acestui risc prin upgrade-ul de platformă pentru atribuirea conversiilor dezvoltat de echipa internă de programatori, upgrade menționat anterior, de asemenea prin acțiuni de optimizare a procesului de atribuire a conversiilor și prin scrutarea condițiilor de interacțiune a sistemelor de operare cu tehnologia de tracking a platformei.

Riscul asociat cu realizarea prognozelor

Prognozele financiare pornesc de la premisa îndeplinirii planului de dezvoltare a afacerii. Compania își propune să emită periodic prognoze privind evoluția principalilor indicatori economico-financiar pentru a oferi potențialilor investitori și pieței de capital o imagine fidelă și completă asupra situației actuale și a planurilor de viitor avute în vedere de companie, precum și rapoarte curente cu detalieră elementelor comparative între datele prognozate și rezultatele efective obținute. Prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, iar politica privind prognozele este publicată pe site-ul companiei **AICI**. Prognozele sunt realizate într-o manieră prudentă, însă există riscul de neîndeplinire al acestora, prin urmare, datele ce urmează a fi raportate de companie pot fi semnificativ diferite de cele prognozate sau estimate, ca rezultat al unor factori care nu au fost prevăzuți anterior sau al căror impact negativ nu a putut fi contracarat sau anticipat.

Alte riscuri

Investitorii ar trebui să ia în considerare faptul că riscurile prezentate anterior sunt cele mai semnificative riscuri de care compania are cunoștință la momentul redactării acestui raport. Totuși, riscurile prezentate în această secțiune nu includ în mod obligatoriu toate acele riscuri asociate activității emitentului, iar compania nu poate garanta faptul că aceasta cuprinde toate riscurile relevante. Pot exista și alți factori de risc și incertitudini de care compania nu are cunoștință la momentul redactării raportului și care pot modifica în viitor rezultatele efective, condițiile financiare, performanțele și 31 realizările emitentului și pot conduce la o scădere a prețului acțiunilor companiei. De asemenea, investitorii ar trebui să întreprindă verificări prelabile necesare în vederea întocmirii propriei evaluări a oportunității investiției.

În primul semestru al anului 2023 nu au existat noi procese, nici actualizări sau procese în desfășurare, așa cum a fost comunicat anterior de companie.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE

| Indicatori cont de profit și pierdere (lei) | 30.06.2022 | 30.06.2023 | %Δ |
|--|-------------------|-------------------|-------------|
| Venituri din exploatare , din care: | 17.930.370 | 23.665.222 | 32% |
| Cifra de afaceri | 16.019.479 | 20.986.457 | 31% |
| Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale | 1.564.864 | 2.675.237 | 71% |
| Alte venituri din exploatare | 346.027 | 3.528 | -99% |
| Cheltuieli din exploatare , din care: | 18.755.674 | 24.215.684 | 29% |
| Cheltuieli cu materii prime, materiale și energie | 3.596 | 7.160 | 99% |
| Cheltuieli cu personalul | 3.811.966 | 5.628.050 | 48% |
| Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare | 362.222 | 736.464 | 103% |
| Alte cheltuieli de exploatare | 14.577.890 | 17.844.010 | 22% |
| Rezultat din exploatare | (825.304) | (550.462) | 33% |
| Venituri financiare | 18.947 | 110.221 | 482% |
| Cheltuieli financiare, din care: | 63.324 | 136.902 | 116% |
| Cheltuieli privind dobânzile | 18.847 | 107.467 | 470% |
| Rezultat financiar | (44.377) | (26.681) | 40% |
| Venituri totale | 17.949.317 | 23.775.443 | 32% |
| Cheltuieli totale | 18.818.998 | 24.352.586 | 29% |
| EBT | (869.681) | (577.143) | 34% |
| EBIT | (850.834) | (469.676) | 45% |
| EBITDA | (463.082) | 186.002 | 140% |
| <i>EBITDA normalizat*</i> | <i>(463.082)</i> | <i>973.532</i> | <i>310%</i> |
| Profit brut | (869.681) | (577.143) | 34% |
| Profit net | (869.681) | (577.143) | 34% |
| <i>Profit net normalizat*</i> | <i>(869.681)</i> | <i>210.387</i> | <i>124%</i> |

* EBITDA și Profitul net normalizate prezentate nu includ impactul non-cash al Stock Option Plan, în valoare de 787.530 de lei.

BILANȚ

| Bilanț (lei) | 01.01.2023 | 30.06.2023 | %Δ |
|--|-------------------|-------------------|-------------|
| Active Imobilizate , din care: | 4.382.308 | 7.748.808 | 77% |
| Imobilizări necorporale | 4.348.729 | 7.694.778 | 77% |
| Imobilizări corporale | 33.579 | 54.030 | 61% |
| Active Circulante (curente) , din care: | 6.621.143 | 7.620.721 | 15% |
| Creanțe | 2.203.922 | 3.005.552 | 36% |
| Casa și conturi la bănci | 4.417.221 | 4.615.169 | 4% |
| Cheltuieli în avans | 217.185 | 148.149 | -32% |
| TOTAL ACTIV | 11.220.636 | 15.517.678 | 38% |
| Datorii Totale | 3.709.583 | 5.668.594 | 53% |
| Datorii curente (<1 an) | 3.709.583 | 5.668.594 | 53% |
| Venituri în avans | 1.689.373 | 2.445.678 | 45% |
| Capital propriu, din care: | 5.821.680 | 7.403.406 | 27% |
| Capital social | 1.286.623 | 1.303.304 | 1% |
| Prime de capital | 5.406.046 | 6.420.099 | 19% |
| Rezerve | 21.089 | 39.386 | 87% |
| Rezultatul reportat | (22.397) | 217.760 | 1.072% |
| Rezultatul exercițiului | (869.681) | (577.143) | 34% |
| TOTAL PASIV | 11.220.636 | 15.517.678 | 38% |

DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 15 septembrie 2023

Subsemnatul Dorin Boerescu, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație 2Performant Network S.A., societate cu sediul social în București, Bd. Corneliu Coposu 6-8, Unirii View Building, etaj 2 (office) ResCo-working09, sector 3, cod unic de înregistrare 26405652, număr de ordin la Oficiul Registrul Comerțului J40/493/2010, declar pe proprie răspundere, cunoscând dispozițiile art. 326 Noul Cod Penal, cu privire la falsul în declarații, următoarele:

- După cunoștințele mele, rezultatele financiare pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2023 au fost întocmite în conformitate cu standardele contabile aplicabile și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea contabilă a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale companiei;
- Raportul semestrial aferent perioadei 01.01.2023 - 30.06.2023, transmis operatorului pieței de capital - BVB - precum și Autorității de Supraveghere Financiară, prezintă în mod corect și complet informațiile despre companie.

Dorin Boerescu

Președinte Consiliu de Administrație 2Performant Network S.A.



DEDICATED TO MARKETING SUPERHEROES



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

 An Semestru Anul **2023**

Suma de control 1.303.304

Entitatea 2PERFORMANT NETWORK SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 3 Localitate Bucuresti

Strada BLV. CORNELIU COPOSU Nr. 6-8 Bloc Scara Ap. Telefon 0372979295

Număr din registrul comerțului J40/493/2010 Cod unic de inregistrare 2 6 4 0 5 6 5 2

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

6209 Alte activități de servicii privind tehnologia informației

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6209 Alte activități de servicii privind tehnologia informației

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

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

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

Raportare contabilă la data de 30.06.2023 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.2195/ 2023 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decât echivalentul în lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

| | |
|--------------------|-----------|
| Capitaluri - total | 7.403.406 |
| Capital subscris | 1.303.304 |
| Profit/ pierdere | -577.143 |

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BOERESCU DORIN-CRISTIAN

Numele si prenumele

CONTEXPERT CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

256/2000

CIF/ CUI membru CECCAR

8 3 9 9 0 7 2

Semnătura _____

Semnătura

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2023

- lei -

| Denumirea elementului | Nr.rd. OMF nr. 2195/ 2023 | Nr. rd. | Sold la: | |
|---|---------------------------------------|--------------|------------|------------|
| | | | 01.01.2023 | 30.06.2023 |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B) | | | | |
| A | | B | 1 | 2 |
| A. ACTIVE IMOBILIZATE | | | | |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904) | 01 | 01 | 5.733.779 | 7.694.778 |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903) | 02 | 02 | 39.056 | 54.030 |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*) | 03 | 03 | | |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03) | 04 | 04 | 5.772.835 | 7.748.808 |
| 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) | 2.700.906 | 3.005.552 |
| 2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463) | 07 | 06b (302) | | |
| TOTAL (rd. 06a+06b) | 08 | 06 | 2.700.906 | 3.005.552 |
| 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 | 4.441.389 | 4.615.169 |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08) | 11 | 09 | 7.142.295 | 7.620.721 |
| C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12) | 12 | 10 | 653.689 | 148.149 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*) | 13 | 11 | 644.527 | 148.065 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*) | 14 | 12 | 9.162 | 84 |
| 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 | 4.035.371 | 5.668.594 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26) | 16 | 14 | 1.121.121 | -345.486 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14) | 17 | 15 | 6.903.118 | 7.403.406 |
| 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 | 2.630.330 | 2.445.678 |
| 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 | 2.630.330 | 2.445.678 |

| | | | | |
|---|----|----|-----------|-----------|
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*) | 25 | 23 | 2.630.330 | 2.445.678 |
| 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 | 1.239.926 | 1.303.304 |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012) | 32 | 30 | 1.239.926 | 1.303.304 |
| 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 | 5.406.046 | 6.420.099 |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105) | 38 | 36 | | |
| IV. REZERVE (ct.106) | 39 | 37 | 39.386 | 39.386 |
| 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) | | | | |
| SOLD C (ct. 117) | 43 | 41 | 0 | 217.760 |
| SOLD D (ct. 117) | 44 | 42 | 22.397 | 0 |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE | | | | |
| SOLD C (ct. 121) | 45 | 43 | 258.454 | 0 |
| SOLD D (ct. 121) | 46 | 44 | 0 | 577.143 |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | 47 | 45 | 18.297 | |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45) | 48 | 46 | 6.903.118 | 7.403.406 |
| 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 | 6.903.118 | 7.403.406 |

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.


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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

BOERESCU DORIN-CRISTIAN

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CONTEXPERT CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

256/2000

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2023

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor | Nr.rd. OMF nr.2195/ 2023 | Nr. rd. | Realizari aferente perioadei de raportare | |
|---|-----------------------------------|--------------|--|---------------------------|
| | | | 01.01.2022- 30.06.2022 | 01.01.2023- 30.06.2023 |
| A | | B | 1 | 2 |
| <small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small> | | | | |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06) | 01 | 01 | 16.019.479 | 20.986.457 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate | 02 | 01a (301) | 16.019.479 | 20.986.457 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708) | 03 | 02 | 16.019.479 | 20.986.457 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707) | 04 | 03 | | |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709) | 05 | 04 | 0 | |
| — Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*) | | 05 | | |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411) | 06 | 06 | | |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712) | | | | |
| Sold C | 07 | 07 | 1.564.864 | |
| Sold D | 08 | 08 | | |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722) | 09 | 09 | | 2.675.237 |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755) | 10 | 10 | | |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725) | 11 | 11 | | |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419) | 12 | 12 | | |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815) | 13 | 13 | 346.027 | 3.528 |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584) | 14 | 14 | | |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815) | 15 | 15 | | |
| VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13) | 16 | 16 | 17.930.370 | 23.665.222 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602) | 17 | 17 | 110 | 686 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 18 | 18 | 3.486 | 6.474 |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care: | 19 | 19 | | |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051) | 20 | 19a (302) | | |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053) | 21 | 19b (303) | | |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 22 | 20 | | |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 23 | 21 | | |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24) | 24 | 22 | 3.811.966 | 5.628.050 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) | 25 | 23 | 3.724.190 | 5.483.854 |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646) | 26 | 24 | 87.776 | 144.196 |

| | | | | |
|--|----|----|------------|------------|
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27) | 27 | 25 | 362.222 | 736.464 |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818) | 28 | 26 | 362.222 | 736.464 |
| a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818) | 29 | 27 | | |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30) | 30 | 28 | -77.844 | |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818) | 31 | 29 | 144.479 | |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818) | 32 | 30 | 222.323 | |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37) | 33 | 31 | 14.682.531 | 17.844.010 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628) | 34 | 32 | 14.290.862 | 17.806.933 |
| 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 | 10.208 | 12.968 |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652) | 36 | 34 | | |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655) | 37 | 35 | | |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587) | 38 | 36 | | |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588) | 39 | 37 | 381.461 | 24.109 |
| — 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 | -26.797 | |
| - Cheltuieli (ct.6812) | 41 | 40 | | |
| - Venituri (ct.7812) | 42 | 41 | 26.797 | |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39) | 43 | 42 | 18.755.674 | 24.215.684 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | | |
| - Profit (rd. 16 - 42) | 44 | 43 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 42 - 16) | 45 | 44 | 825.304 | 550.462 |
| 12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613) | 46 | 45 | 0 | |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 47 | 46 | 0 | |
| 13. Venituri din dobânzi (ct. 766) | 48 | 47 | 9.101 | 96.129 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 49 | 48 | 0 | |
| 14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418) | 50 | 49 | 0 | |
| 15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615) | 51 | 50 | 9.846 | 14.092 |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615) | 52 | 51 | 0 | |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50) | 53 | 52 | 18.947 | 110.221 |
| 16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55) | 54 | 53 | | |
| - Cheltuieli (ct.686) | 55 | 54 | | |
| - Venituri (ct.786) | 56 | 55 | | |
| 17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666) | 57 | 56 | 18.847 | 107.467 |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 58 | 57 | | |
| 18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668) | 59 | 58 | 44.477 | 29.435 |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58) | 60 | 59 | 63.324 | 136.902 |

| | | | | | |
|---|----|--------------|------------|------------|--|
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă): | | | | | |
| - Profit (rd. 52 - 59) | 61 | 60 | 0 | 0 | |
| - Pierdere (rd. 59 - 52) | 62 | 61 | 44.377 | 26.681 | |
| VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52) | 63 | 62 | 17.949.317 | 23.775.443 | |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59) | 64 | 63 | 18.818.998 | 24.352.586 | |
| PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | | | | | |
| - Profit (rd. 62 - 63) | 65 | 64 | 0 | 0 | |
| - Pierdere (rd. 63 - 62) | 66 | 65 | 869.681 | 577.143 | |
| 19. Impozitul pe profit (ct.691) | 67 | 66 | 0 | | |
| 20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694) | 68 | 66a (304) | | | |
| 21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794) | 69 | 66b (305) | | | |
| 22. Impozitul specific unor activități (ct. 695) | 70 | 67 | 0 | | |
| 23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 71 | 68 | 0 | | |
| PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE: | | | | | |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b) | 72 | 69 | 0 | 0 | |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b) | 73 | 70 | 869.681 | 577.143 | |

*) 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

BOERESCU DORIN-CRISTIAN

Numele si prenumele

CONTEXPERT CONSULTING SRL

Semnătura _____



Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

256/2000

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

- lei -

| I. Date privind rezultatul inregistrat | Nr.rd. OMF nr.2195 /2023 | Nr. rd. | Nr.unitati | | Sume | |
|--|-----------------------------------|--------------|---------------------|------------|----------------------------------|--|
| A | | B | 1 | | 2 | |
| Unitați care au inregistrat profit | 01 | 01 | | | | |
| Unitați care au inregistrat pierdere | 02 | 02 | 1 | | 577.143 | |
| 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 | | | | |
| - contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate | 10 | 10 | | | | |
| - contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate | 11 | 11 | | | | |
| - contribuția pentru pensia suplimentară | 12 | 12 | | | | |
| - contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj | 13 | 13 | | | | |
| - alte datorii sociale | 14 | 14 | | | | |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri | 15 | 15 | | | | |
| Obligatii restante fata de alti creditorii | 16 | 16 | | | | |
| Impozite, taxe si contributii 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. | 30.06.2022 | | 30.06.2023 | |
| A | | B | 1 | | 2 | |
| Numar mediu de salariati | 20 | 19 | 39 | | 38 | |
| Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie | 21 | 20 | 40 | | 48 | |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante | | | Nr. rd. | Sume (lei) | | |
| A | | | B | 1 | | |
| Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care: | | | 22 | 21 | | |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat | | | 23 | 22 | | |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat | | | 24 | 23 | | |

| | | | |
|---|----|----------------|-------------------|
| Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat | 25 | 24 | |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1) | 26 | 25 | |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care: | 27 | 26 | |
| - 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 | 458.511 |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat | 38 | 35 | |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat | 39 | 36 | 458.511 |
| V. Tichete acordate salariaților | | Nr. rd. | Sume (lei) |
| A | | B | 1 |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților | 40 | 37 | 120.152 |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații | 41 | 37a (302) | |
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **) | | Nr. rd. | 30.06.2022 |
| A | | B | 1 |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare : | 42 | 38 | |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 43 | 38a (318) | |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41) | 44 | 39 | 0 |
| - din fonduri publice | 45 | 40 | |
| - din fonduri private | 46 | 41 | |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44) | 47 | 42 | 0 |
| - cheltuieli curente | 48 | 43 | |
| - cheltuieli de capital | 49 | 44 | |
| VII. Cheltuieli de inovare ***) | | Nr. rd. | 30.06.2022 |
| A | | B | 1 |
| Cheltuieli de inovare | 50 | 45 | |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 51 | 45a (319) | |
| VIII. Alte informații | | Nr. rd. | 30.06.2022 |
| A | | B | 1 |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care: | 52 | 46 | |
| - 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 | 2.245.463 | 2.916.020 |
| - 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 | 155.854 | 308.434 |
| - 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 | 523.304 | 458.511 |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282) | 72 | 60 | | 9.174 |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66) | 73 | 61 | 81.544 | 225.543 |
| - creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382) | 74 | 62 | 75.158 | 215.351 |
| - creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446) | 75 | 63 | 6.386 | 10.192 |
| - subvenții de încasat(ct.445) | 76 | 64 | | |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 77 | 65 | | |
| - alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482) | 78 | 66 | | |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 79 | 67 | | |
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: | 80 | 68 | | |

| | | | | |
|---|-----|--------------|-----------|-----------|
| - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451) | 81 | 69 | | |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 82 | 70 | | |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care: | 83 | 71 | 226.942 | 148.149 |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582) | 84 | 72 | | |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662) | 85 | 73 | 226.004 | 148.149 |
| - 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 | 938 | |
| 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 | 65.975 | 47.991 |
| - în lei (ct. 5311) | 99 | 85 | 65.975 | 47.991 |
| - în valută (ct. 5314) | 100 | 86 | | |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90) | 101 | 87 | 4.351.246 | 4.566.626 |
| - în lei (ct. 5121), din care: | 102 | 88 | 395.042 | 4.557.431 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente | 103 | 89 | | |
| - în valută (ct. 5124), din care: | 104 | 90 | 3.956.204 | 9.195 |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente | 105 | 91 | 46.513 | 7.950 |
| 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 | 3.623.172 | 4.935.696 |
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98) | 110 | 96 | | |

| | | | | |
|--|-----|---------------|-----------|-----------|
| - în lei | 111 | 97 | | |
| - în valută | 112 | 98 | | |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101) | 113 | 99 | | |
| - în lei | 114 | 100 | | |
| - în valută | 115 | 101 | | |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682) | 116 | 102 | | |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105) | 117 | 103 | | |
| - în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute | 118 | 104 | | |
| - în valută | 119 | 105 | | |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care: | 120 | 106 | | |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167) | 121 | 107 | | |
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate | 122 | 107a (321) | | |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care: | 123 | 108 | 1.043.896 | 1.359.624 |
| - 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 | 104.604 | 298.359 |
| - 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 | 346.552 | 463.093 |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115) | 127 | 111 | 515.926 | 664.018 |
| - datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381) | 128 | 112 | 214.011 | 289.403 |
| - datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446) | 129 | 113 | 301.915 | 374.615 |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447) | 130 | 114 | | |
| - alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481) | 131 | 115 | | |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 132 | 116 | | |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care: | 133 | 117 | | |
| - cu scadența inițială mai mare de un an | 134 | 118 | | |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451) | 135 | 118a (310) | | |
| Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care: | 136 | 119 | | |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice | 137 | 120 | | |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice | 138 | 121 | | |

| | | | | | | |
|--|-----|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care: | 139 | 122 | 1.716.798 | 2.448.961 | | |
| -decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467) | 140 | 123 | | | | |
| -alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 141 | 124 | 1.716.798 | 2.448.961 | | |
| - subventii nereluatae la venituri (din ct. 472) | 142 | 125 | | | | |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509) | 143 | 126 | | | | |
| - 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 | 1.239.926 | 1.303.304 | | |
| - acțiuni cotate 4) | 150 | 131 | 1.239.926 | 1.303.304 | | |
| - acțiuni necotate 5) | 151 | 132 | | | | |
| - părți sociale | 152 | 133 | | | | |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012) | 153 | 134 | | | | |
| Brevete si licente (din ct.205) | 154 | 135 | 3.399 | 9.268 | | |
| IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii | | Nr. rd. | 30.06.2022 | 30.06.2023 | | |
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621) | 155 | 136 | 283.011 | | | |
| X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului | | Nr. rd. | 30.06.2022 | 30.06.2023 | | |
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare | 156 | 137 | | | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune | 157 | 138 | | | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate | 158 | 139 | | | | |
| XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014 | | Nr. rd. | 30.06.2022 | 30.06.2023 | | |
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6) | 159 | 140 | | | | |
| XII. Capital social vărsat | | Nr. rd. | 30.06.2022 | | 30.06.2023 | |
| | | | Suma (lei) | % 7) | Suma (lei) | % 7) |
| A | | B | Col.1 | Col.2 | Col.3 | Col.4 |
| Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152) | 160 | 141 | 1.239.926 | X | 1.303.304 | 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 | 1.223.157 | 98,65 | 1.243.269 | 95,39 |
| - deținut de alte entități | 171 | 152 | 16.769 | 1,35 | 60.035 | 4,61 |

| XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat | A | Nr. rd. | Sume (lei) | |
|--|-----|---------------|------------|------------|
| | | | 2022 | 2023 |
| Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat | 172 | 152a (312) | | |
| XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018 | A | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| | | B | 2022 | 2023 |
| - dividendele interimare repartizate ⁸⁾ | 173 | 152b (315) | | |
| XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****) | A | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| | | B | 30.06.2022 | 30.06.2023 |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care: | 174 | 153 | | |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | 175 | 154 | | |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care: | 176 | 155 | | |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | 177 | 156 | | |
| XVI. Venituri obținute din activități agricole *****) | A | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| | | B | 30.06.2022 | 30.06.2023 |
| Venituri obținute din activități agricole | 178 | 157 | | |
| XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care: | A | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| | | B | 30.06.2022 | 30.06.2023 |
| - inundații | 180 | 157a (322) | | |
| - secetă | 181 | 157b (323) | | |
| - alunecări de teren | 182 | 157c (324) | | |
| | | 157d (325) | | |

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BOERESCU DORIN-CRISTIAN

Semnatura _____

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

CONTEXPERT CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

256/2000

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în munca pe perioada nedeterminată 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. 577/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

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

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

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

| Nr.cr. | Cont | Suma | |
|--------|------|------------|---|
| 1 | | Alege cont | |
| | | | - |
| | | | + |