



RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

BRD ASSET MANAGEMENT S.A. I S.A.

ANUL 2024

Dragă investitorule,

BRD Asset Management S.A.I. este una dintre primele societăți de administrare a investițiilor din România, cu o tradiție de peste 20 ani în gestionarea banilor clienților. Pe parcursul anilor, am gestionat resurse de la persoane fizice, companii și instituții financiare, ajutând clienții să își îndeplinească obiectivele investiționale. Ne concentrăm în permanență să inovăm și să răspundem nevoilor clienților noștri într-un mediu economic în continuă schimbare.

Prima jumătate a anului 2024 a fost una pozitivă pentru investitori, activele financiare înregistrând creșteri generalizate. Astfel, toate fondurile de investiții administrate de BRD Asset Management S.A.I. au cunoscut aprecieri de preț în această perioadă.

Suntem însă conștienți că oricând pot apărea momente de volatilitate în piețele financiare și reafirmăm importanța unei abordări prudente și a diversificării investițiilor ca strategii esențiale în gestionarea riscurilor și în realizarea obiectivelor pe termen lung. Recomandăm stabilirea unui orizont de timp adecvat, diversificarea investițiilor și efectuarea de investiții periodice ca metode eficiente pentru a naviga prin incertitudinile piețelor financiare.

Echipa BRD Asset Management S.A.I. este aici pentru a te sprijini în atingerea obiectivelor tale financiare, oferindu-ți produse de investiții adaptate profilului și nevoilor tale investiționale.

Cu deosebită considerație,

Echipa BRD Asset Management S.A.I.

CUPRINS

1. Informații generale	4
2. Schimbări semnificative în prospectele de emisiune	8
3. Politica de risc a societății cu privire la investirea activelor proprii	8
4. Politica de remunerare	9
5. Notă explicativă	12
6. Anexa 1 – Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 30.06.2024	14
7. Anexa 2 – Situația veniturilor și cheltuielilor la data de 30.06.2024	18

1. Informații generale

Date privind BRD ASSET MANAGEMENT S.A.I. S.A.

BRD ASSET MANAGEMENT S.A.I. S.A. este constituită în conformitate cu dispozițiile Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare, și cu reglementările specifice aplicabile pieței de capital, cu o durată nelimitată de funcționare, fiind înregistrată la Oficiul Registrul Comerțului București sub nr. J40/7066/2000, cu codul unic de înregistrare 13236071. Obiectul de activitate al BRD Asset Management S.A.I. îl constituie administrarea organismelor de plasament colectiv în valori mobiliare (O.P.C.V.M.).

BRD ASSET MANAGEMENT S.A.I. S.A. a fost autorizată prin Decizia nr. 527/30.03.2001 și este înregistrată în Registrul A.S.F. cu nr. PJR05SAIR/400010 din data de 26.02.2003. Sediul social al BRD ASSET MANAGEMENT S.A.I. S.A. este în București, Str. Dr. Nicolae Staicovici, nr. 2, etaj 5, sector 5.

Date de contact: telefon 021.327.22.28, fax 021.327.14.10, e-mail brdamoffice@brd.ro, adresa web www.brdam.ro.

Date privind Conducerea și acționariatul BRD ASSET MANAGEMENT S.A.I. S.A. la 30.06.2024

Conducerea BRD ASSET MANAGEMENT S.A.I. S.A. este formată din:

- 1. Mihai PURCĂREA** - Director General, conform Autorizației A.S.F. nr. 55/13.05.2024, îndeplinește și calitatea de Președinte al Consiliului de Administrație conform Autorizației A.S.F. nr. 54/13.05.2024. Din această poziție, Mihai este responsabil pentru strategia și dezvoltarea unei societăți de administrare a investițiilor importante din România. Anterior, Mihai a deținut poziția de Director de Investiții în cadrul S.A.I. Erste Asset Management și a fost responsabil pentru implementarea strategiei de investiții pentru entitățile administrate de aceasta. Mihai este deținător al titlului CFA (Chartered Financial Analyst), membru în Consiliul Director al CFA Romania și membru în Consiliul Director al Asociației Administratorilor de Fonduri (AAF) din România.
- 2. Mihaela UNGUREANU** - Director General Adjunct, conform Autorizației A.S.F. nr. 126/19.08.2022. Cu o experiență profesională de peste 19 ani în activități financiar-bancare, Mihaela s-a alăturat echipei BRD Asset Management S.A.I. din 2017, coordonând la acel moment activitatea de Control Intern și Conformitate. Anterior, a coordonat serviciile de depozitare și custodie în cadrul Băncii Comerciale Române, având un înalt nivel de expertiză privind fondurile de investiții și fondurile de pensii, privind managementul de produs pentru servicii aferente pieței

de capital și privind activitatea de distribuție. În prezent, în zona coordonată de Mihaela în cadrul BRD Asset Management S.A.I. se regăsesc aria de operațiuni, managementul riscului, guvernarea corporativă, managementul de produs și activitatea de middle-office, precum și aspecte ce vizează conformitatea entității. A finalizat cu succes cursurile EMBA ale Bucharest International School of Management.

Consiliul de Administrație are următoarea componență:

1. **Mihai PURCĂREA** - Președinte al Consiliului de Administrație al BRD Asset Management S.A.I. din iunie 2016.
2. **Marius STOICA** - Membru al Consiliului de Administrație, Director Executiv Piețe Financiare din cadrul BRD Groupe Societe Generale. Marius are o experiență profesională de peste 25 de ani pe piața de capital și experiență bancară relevantă privind activitatea de tranzacționare a produselor pe piața valutară, monetară și de capital, gestionarea riscurilor de lichiditate, a ratei dobânzii, gestionarea produselor și serviciilor aferente pieței financiare oferite clienților.
3. **Iancu GUDA** - Membru independent al Consiliului de Administrație și administrator, membru non-executiv independent/consultant în cadrul mai multor companii, cu o experiență de peste 20 ani privind managementul riscului de credit în cadrul companiei. Iancu a finalizat cu succes programul DOFIN - Centrul de Excelență European, precum și cursurile EMBA Sheffield University și este deținător al titlului CFA.

Acționariatul BRD ASSET MANAGEMENT S.A.I. S.A. la 30.06.2024

1. **BRD - Groupe Societe Generale S.A.** deține un număr de 79.980 acțiuni nominative, reprezentând 99,975% din capitalul social, cu o valoare nominală totală de 3.999.000 RON;
2. **BRD Sogelease IFN S.A.** deține un număr de 20 acțiuni nominative, reprezentând 0,025% din capitalul social, cu o valoare nominală totală de 1.000 RON.

Societatea nu a achiziționat și nu deține acțiuni proprii.

Date privind grupul din care face parte BRD ASSET MANAGEMENT S.A.I. S.A.

BRD ASSET MANAGEMENT S.A.I. S.A. face parte din grupul BRD - Groupe Société Générale, care cuprinde și următoarele societăți la nivelul său de consolidare prudențială:

- BRD Finance IFN S.A.;
- BRD Sogelease IFN S.A.

BRD ASSET MANAGEMENT S.A.I. S.A. nu are sucursale.

Date privind activitatea BRD ASSET MANAGEMENT S.A.I. S.A.

Societatea are ca unic obiect de activitate administrarea organismelor de plasament colectiv în valori mobiliare (fonduri deschise de investiții), având în administrare la data de 30.06.2024 un număr de doisprezece fonduri deschise de investiții:

- 1) BRD Simfonia, autorizat prin Decizia nr. 722/ 04.05.2001, înscris în Registrul A.S.F. sub nr. CSC06FDIR/400014/26.02.2004;
- 2) BRD Obligațiuni, autorizat prin Decizia nr. 3455/ 21.12.2005, înscris în Registrul A.S.F. sub nr. CSC06FDIR/400025/21.12.2005;
- 3) BRD Diverso, autorizat prin Decizia nr. 1713/ 27.08.2008, înscris în Registrul A.S.F. sub nr. CSC06FDIR/400056/27.08.2008;
- 4) BRD Acțiuni, autorizat prin Decizia nr. 1714/ 27.08.2008, înscris în Registrul A.S.F. sub nr. CSC06FDIR/400057/27.08.2008;
- 5) BRD Global (fost Index), autorizat prin Decizia nr. 453/ 30.03.2010, înscris în Registrul A.S.F. sub nr. CSC06FDIR/400065/30.03.2010;
- 6) BRD Euro Fond, autorizat prin Decizia nr. 452/ 30.03.2010, înscris în Registrul A.S.F. sub nr. CSC06FDIR/400064/30.03.2010;
- 7) BRD USD Fond, autorizat prin Decizia nr. 87/ 04.06.2015, înscris în Registrul A.S.F. sub nr. CSC06FDIR/400095/04.06.2015;
- 8) BRD SIMPLU, autorizat prin Decizia nr. 111/24.09.2019, înscris în Registrul A.S.F. sub nr. CSC06FDIR/400115/24.09.2019.
- 9) BRD Orizont 2035, autorizat prin Decizia nr. 65/28.04.2022, înscris în Registrul A.S.F. sub nr. CSC06FDIR/400123/28.04.2022.
- 10) BRD Orizont 2045, autorizat prin Decizia nr. 66/28.04.2022, înscris în Registrul A.S.F. sub nr. CSC06FDIR/400124/28.04.2022.
- 11) BRD Oportunități, autorizat prin Decizia nr. 67/28.04.2022, înscris în Registrul A.S.F. sub nr. CSC06FDIR/400125/28.04.2022.
- 12) BRD Euro Simplu, autorizat prin Decizia nr. 88/06.06.2022, înscris în Registrul A.S.F. sub nr. CSC06FDIR/400127/06.06.2022.

Situația Fondurilor Administrate de BRD ASSET MANAGEMENT S.A.I. S.A. la 30.06.2024*

	Nume Fond	Activ Net	Unități de fond în circulație	VUAN	Valuta
1.1.	BRD ACȚIUNI - Clasa A (RON)	359,331,582.15	778,847.168918	461.3634	RON
1.2.	BRD ACȚIUNI - Clasa E (EUR)	96,688,263.90	1,508,800.349285	64.0828	EUR
2.1.	BRD DIVERSO Clasa A (RON)	82,749,454.59	346,632.171726	238.7241	RON
2.2.	BRD DIVERSO Clasa E (EUR)	32,062,409.54	971,147.922395	33.0149	EUR
3	BRD EURO FOND	143,142,844.72	1,029,621.485446	139.0247	EUR
4.1.	BRD GLOBAL - Clasa A (RON)	35,417,355.82	139,922.001448	253.1221	RON
4.2.	BRD GLOBAL - Clasa E (EUR)	9,714,180.02	275,141.983906	35.306	EUR
4.3.	BRD GLOBAL - Clasa U (USD)	5,201,718.06	192,808.533042	26.9786	USD
5	BRD OBLIGAȚIUNI	101,807,678.82	485,419.981252	209.7311	RON
6	BRD SIMFONIA	1,005,526,603.67	20,229,749.730191	49.7053	RON
7	BRD SIMPLU	1,051,285,980.47	9,035,643.243160	116.3487	RON
8	BRD USD FOND	35,439,118.90	290,609.409325	121.9475	USD
9.1.	BRD ORIZONT 2035 - Clasa RON	40,240,916.26	314,262.081788	128.0489	RON
9.2.	BRD ORIZONT 2035 - Clasa EUR	5,498,180.36	173,192.324548	31.746	EUR
10.1.	BRD ORIZONT 2045 - Clasa RON	29,661,293.73	221,493.980804	133.9146	RON
10.2.	BRD ORIZONT 2045 - Clasa EUR	4,599,500.45	138,489.235447	33.2119	EUR
11.1.	BRD OPORTUNITĂȚI - Clasa RON	53,381,555.55	429,970.986125	124.1515	RON
11.2.	BRD OPORTUNITĂȚI - Clasa EUR	14,883,032.39	482,887.237519	30.8209	EUR
11.3.	BRD OPORTUNITĂȚI - Clasa USD	3,621,355.85	110,582.104875	32.7481	USD
12	BRD EURO SIMPLU	125,503,002.39	4,762,415.723213	26.3528	EUR

2. Schimbări semnificative în prospectele de emisiune

În primul semestru al anului 2024, a existat o modificare asupra prospectelor de emisiune ale fondurilor administrate de BRD Asset Management S.A.I. ce a constat în actualizarea auditorului financiar al S.A.I. și al Fondurilor administrate, respectiv, PricewaterhouseCoopers Audit SRL.

Investitorii fondurilor au fost informați despre modificarea adusă prospectelor de emisiune prin intermediul notei de informare publicate în data de 02.05.2024 în ziarul Bursa și pe site-ul Administratorului, www.brdam.ro.

Modificarea menționată anterior nu a necesitat autorizarea A.S.F. a prospectelor de emisiune.

3. Politica de risc a societății cu privire la investirea activelor proprii

La nivelul BRD Asset Management S.A.I., este acordată o atenție deosebită guvernantei implementate. Investirea activelor proprii face obiectul Actului Constitutiv al entității și unor reglementări interne aprobate de către Consiliul de Administrație.

În gestionarea riscurilor semnificative, BRD Asset Management S.A.I. are în vedere inclusiv politicile și metodele adoptate de Grupul BRD - Groupe Société Générale, adaptate la specificul activității de administrarea a activelor.

Politicile și activitățile de management al riscului sunt create conform celor mai bune practici și se concentrează asupra anticipării și identificării, cât mai rapid posibil, evaluării și monitorizării riscurilor.

Principalul obiectiv al managementului de risc este de a gestiona profilul de risc al S.A.I. în mod eficient, pentru a optimiza rentabilitatea ajustată cu gradul de risc.

BRD Asset Management S.A.I. S.A. implementează această abordare, prin intermediul funcției de management al riscului, independentă de celelalte funcții. Implementarea combină crearea de politici la nivel centralizat concomitent cu descentralizarea controlului și a monitorizării riscului.

Factorii de risc semnificativi asociați investirii activelor proprii (susținerea de către SAI a unor fonduri noi, pe care le administrează, nefiind inclusă în aceasta categorie) sunt riscul de piață, riscul de lichiditate și riscul de credit.

Expunerea S.A.I. la riscul de dobândă se referă la depozitele plasate la BRD - Groupe Societe Generale pe termen scurt, rezultând prin urmare un risc de dobândă redus. În plus, riscul de dobândă poate fi generat și de titluri de stat emise de Ministerul Finanțelor, a căror maturitate reziduală este însă limitată la 5 ani. În

vederea acoperirii riscului de lichiditate, S.A.I. investește resursele proprii în principal în depozite și instrumente financiare care, în condiții normale de piață, sunt disponibile pentru a fi transformate în numerar într-un orizont scurt de timp și cu costuri minime. Riscul de credit este limitat la BRD - Groupe Societe Generale și Ministerul de Finanțe, ambele cu rating din categoria recomandat investițiilor.

4. Politica de remunerare

Politica de remunerare face obiectul, cel puțin anual, a unei evaluări interne, sub supravegherea Comitetului de Remunerare. În acest context, o atenție specială este acordată prevenirii acordării de stimulente pentru asumarea excesivă a riscurilor și pentru alte comportamente contrare intereselor S.A.I.

Politica de remunerare a BRD Asset Management S.A.I. cuprinde următoarele informații:

- Definirea tuturor conceptelor de bază privind remunerația și personalul S.A.I.;
- Principiile de bază privind remunerarea în cadrul BRD Asset Management S.A.I.;
- Informații privind atribuțiile Comitetului de Remunerare;
- Stabilirea clară a categoriilor de personal ale căror activități profesionale au un impact important asupra profilului de risc al S.A.I. și al Fondurilor Administrare (personal identificat);
- Identificarea clară a componentelor ce constituie remunerația fixă;
- Identificarea clară a componentelor ce constituie remunerația variabilă;
- Cadrul pentru evaluarea performanței personalului;
- Principii privind remunerația personalului identificat;
- Aplicarea mecanismelor malus și ale mecanismelor de recuperare;
- Conținutul acordului de clawback și malus, semnat de către fiecare membru al personalului identificat.

Conform politicii de remunerare a BRD Asset Management S.A.I., remunerația fixă este compusă în principal din salariul de bază la care se pot adăuga și alte venituri fixe și vizează îndeplinirea corespunzătoare de către angajat a atribuțiilor funcțiilor prin prisma componentelor profesionale definite în fișa postului.

BRD Asset Management S.A.I. monitorizează anual diferența de remunerare între bărbați și femei și evoluția acesteia în timp și implementează măsuri corective, dacă este cazul.

A. Remunerația este considerată fixă atunci când:

a) Este bazată pe criterii predeterminate;

b) Este nondiscreționară, reflectând nivelul de experiență profesională și senioritatea personalului;

- c) Este transparentă cu privire la valoarea individuală acordată membrului personalului;
- d) Este permanentă, fiind menținută pe o perioadă legată de rolul specific și de responsabilitățile organizaționale;
- e) Este non-revocabilă, iar valoarea permanentă nu este schimbată decât prin negociere colectivă sau în urma unei renegocieri în conformitate cu criteriile naționale privind stabilirea salariilor;
- f) Nu poate fi redusă, suspendată sau anulată de S.A.I.;
- g) Nu prevede stimulente pentru asumarea riscurilor;
- h) Nu depinde de performanță.

Nivelul remunerației fixe este corelat cu experiența profesională relevantă, competențele profesionale, responsabilitatea organizațională.

B. Remunerația variabilă este reprezentată de:

- Bonus anual de performanță, calculat în principal ca procent din salariul de bază;
- Alte prime care depind de performanță.

Remunerația variabilă nu este plătită prin intermediul unor instrumente sau metode care să faciliteze evitarea respectării reglementărilor legale.

Remunerația variabilă:

- a) Nu este garantată sau reportată în mod automat de la un an la altul. Criteriile de distribuire sunt supuse unui proces anual, echitabil, de revizuire și nu garantează acordarea de sume pe parcursul mai multor ani. Nu limitează capacitatea S.A.I. de a-și întări baza de capital.
- b) Nu este plătită prin mijloace sau metode care facilitează eludarea îndeplinirii cerințelor normative în vigoare;
- c) Nu încurajează asumarea de riscuri excesive curente sau viitoare;
- d) Ia în considerare și toate tipurile de riscuri curente sau viitoare.

Bonusul obținut pentru realizări care mai târziu se transformă în pierderi semnificative se va reflecta în alocarea bonusului pentru anul în care aceste pierderi au fost înregistrate atât la nivelul S.A.I., cât și la nivelul structurii în care se desfășoară activitatea, precum și la nivel individual, prin aplicarea malus și a mecanismelor de recuperare;

e) Încurajează cooperarea între echipe și/sau structuri;

f) la în considerare conformitatea acțiunilor individuale cu prevederile Codului deontologic.

Dreptul de a primi remunerația variabilă este acordat la sfârșitul perioadei de acumulare sau în timpul perioadei de acumulare, care trebuie să fie de cel puțin un an. Excepție constituie situația primului an de angajare.

S.A.I poate decide reducerea sau neacordarea remunerației variabile în cazul în care aceasta nu poate fi susținută în conformitate cu situația financiară a S.A.I. sau a structurii în care se desfășoară activitatea și a angajatului în cauză.

Evaluarea performanței este formalizată în mod corespunzător și este transparentă pentru angajați.

Fiind corelată cu performanța, remunerația variabilă se bazează pe o combinație a evaluării rezultatelor generale ale S.A.I., ale Fondurilor Administrate, precum și a performanței individuale.

Evaluarea performanței personalului este realizată într-un cadru multianual pentru a se asigura că procesul de evaluare se bazează pe performanța pe termen lung și că plata efectivă a componentelor remunerației se întinde pe o perioadă care ține de performanțele pe termen lung ale Fondurilor Administrate și pe riscurile aferente investițiilor acestora.

Personalul S.A.I. va avea setate atât obiective cantitative, cât și calitative, iar deciziile de remunerare iau în considerare evaluarea performanței pe baza unor obiective cantitative și calitative.

Obiectivele cantitative pot viza performanța Fondurilor Administrate, evoluția activelor Fondurilor Administrate, rezultatele generale ale S.A.I.

Obiectivele calitative vizează aspecte privind respectarea reglementărilor aplicabile, inclusiv a normelor interne și, în special, a celor care țin de deontologia profesională, satisfacția clienților, rezultatele misiunilor de control, muncă în echipă, respectarea politicii de administrare a riscurilor, respectarea regulilor interne.

Obiectivele calitative:

- iau în considerare evaluarea legislației în vigoare și documentele normative interne pentru protecția intereselor clientului (cum ar fi: KYC, respectarea prevederilor privind informarea investitorilor);
- țin cont de interesele clienților (de exemplu, tratarea corectă a clienților, evitarea și mitigarea conflictului de interese etc.) prin indicatori specifici de satisfacție a clientului (studii de satisfacție, număr de petiții);
- țin cont de creșterea eficienței/îmbunătățirii proceselor.

Remunerațiile au fost acordate cu respectarea principiilor de remunerare stabilite de către Consiliul de Administrație, în conformitate cu prevederile legale și procedurile interne.

În fiecare an, Consiliul de Administrație al Societe Generale decide oportunitatea majorării de capital rezervată personalului Grupului și implicit S.A.I.. Conducerea Grupului/S.A.I. oferă personalului posibilitatea de a deveni acționar pe baza unor principii comune și de a face propria alegere în a se asocia direct la performanța Grupului.

În primul semestru al anului 2024, politica de remunerare a fost revizuită conform obligațiilor anuale avute de S.A.I.. Modificările realizate au vizat: clarificarea noțiunii de personal identificat; includerea de prevederi privind obiectivul politicii de remunerare din cadrul BRD Asset Management S.A.I.S.A; modificări operate la nivelul principiilor generale; adăugarea funcției auditorului intern din cadrul BRD AM în lista funcțiilor de control; includerea prevederilor operaționale cu privire la analizarea diferenței de remunerare între bărbați și femei; adăugări operate la nivelul remunerației variabile; adăugări operate la nivelul principiilor privind remunerația personalului identificat (referitor la durata perioadei de amânare care este stabilită în conformitate cu perioada medie recomandată de deținere a Fondurilor Administrate, precum și adăugarea mențiunilor privind amânarea plății bonusului dacă la data intrării în drepturi a părții amânate, persoana în cauză a încetat contractul de muncă cu BRD AM); introducerea a două noi puncte referitor la folosirea instrumentelor de motivare pe termen lung, specific funcției și în directă corelare cu contribuția la rezultate. Modificările au avut în vedere implementarea unei politici eficiente și aliniate la cerințele grupului din care BRD AM SAI face parte. Conform prevederilor legale în vigoare, activitatea de remunerare face obiectul unei acțiuni anuale de audit intern.

Politica de remunerare a BRD Asset Management S.A.I. poate fi obținută în mod gratuit, la cerere, la sediul social al BRD Asset Management S.A.I. S.A. sau poate fi consultată pe site-ul www.brdam.ro.

5. Notă explicativă

Evenimentele relevante în legătură cu aplicarea principiilor de governanță corporativă în primul semestru al anului 2024 de către BRD Asset Management S.A.I. S.A. au constat în:

- Asigurarea respectării cerințelor de transparență prin publicarea pe website-ul Societății a informațiilor solicitate prin Regulamentul A.S.F. nr. 9/2019 pentru modificarea și completarea Regulamentului A.S.F. nr. 2/2016;
- Revizuirea reglementărilor interne relevante pentru governanța corporativă, precum: Regulamentul intern, Politica de remunerare, Instrucțiunea privind soluționarea conflictelor de

interese, Instrucțiunea privind competențele de aprobare și semnare, Instrucțiunea privind evaluarea activelor și obligațiilor Fondurilor, Instrucțiunea privind activitatea de Control Intern și Conformitate, Proceduri și politici contabile, Procedura privind detalierea activităților operaționale ale Direcției Investiții.

- Întocmirea de noi reglementări interne precum: Politica privind asigurarea protecției datelor cu caracter personal, Prelucrarea, protecția și securitatea datelor cu caracter personal, Instrucțiunea de raportare conform cerințelor Directivei DAC6, Cadrul de gestionare al obligațiilor EMIR, Ghid de lucru privind remunerația variabilă pentru personalul identificat la nivelul BRD ASSET MANAGEMENT S.A.I.

În primul semestru al anului 2024, Consiliul de Administrație a luat la cunoștință rapoartele privind activitatea de control intern și activitatea de administrare a riscului.

Aprobat,

Mihai PURCĂREA

Președinte Director General

6. Anexa 1 – Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 30.06.2024

- RON -

Denumirea indicatorilor	Sold la	
	01.01	30.06
A	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE	X	X
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct. 203 - 2803 - 2903 + 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2906 - 2908 + 2071 + 4094)	248,578.00	257,531.00
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912 + 213 + 223 - 2813 - 2913 + 214 + 224 - 2814 - 2914 + 215 + 251-282 - 292 - 2815 - 2915 + 231 - 2931 + 235 - 2935 + 4093)	80,455.00	114,141.00
III. ACTIVE BIOLOGICE (ct. 241 - 284 - 294)	0.00	0.00
IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE IN LEASING (ct.251 - 282 - 292)	1,947,606.00	1,751,270.00
V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct. 261- 2961 + 2671 + 2672 - 2965 + 262 + 263 - 2962 + 2673 + 2674 - 2967 + 265 - 2964 + 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* -2969*)	0.00	0.00
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 la 05)	2,276,639.00	2,122,942.00
B. ACTIVE CIRCULANTE	X	X
I. STOCURI (ct. 302 + 303 + /- 308 + 322 + 323 + 351 - 392 -395 + 311 + 332-394 + 4091)	9,292.00	18,030.00
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* -2969* + 411 + 413 + 418 - 491 + 4092 + 451** - 495* + 452** - 4953 + 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187 + 456 -494 - 495*), din care:	3,489,119.00	4,220,469.00
- creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul perioadei de raportare	0.00	0.00
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 503 + 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 591 - 593 - 595 -596 - 597 - 598 + 5113 + 5114)	25,048,308.00	27,513,778.00
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	10,277,510.00	203,196.00
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 07 + 08 + 10 + 11)	38,824,229.00	31,955,473.00
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 14 + 15)	114,213.00	99,171.00
1. Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	114,213.00	99,171.00
2. Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	0.00	0.00

D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct. 161 + 1681 - 169 + 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198 + 419 + 401 + 404 + 408 + 403 + 405 + 406 + 1661 + 1685 + 2691 + 451*** + 1663 + 1686 + 2692 + 452*** + 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 427*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 445*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	12,362,915.00	3,931,512.00
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 12 + 14- 16 - 23 - 26 - 29)	26,575,527.00	28,123,132.00
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 06 + 15 + 17)	28,852,166.00	30,246,074.00
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN (ct. 161 + 1681-169 + 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198 + 419 + 401 + 404 + 408 + 403 + 405 + 406 + 1661 + 1685 + 2691 + 451*** + 1663 + 1686 + 2692 + 452*** + 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 445*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	2,003,601.00	1,815,588.00
H. PROVIZIOANE (ct. 1517 + 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	2,271,593.00	876,201.00
I. VENITURI ÎN AVANS (rd. 22 + 25 + 28)	0.00	0.00
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 23 + 24)	0.00	0.00
1.1 Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	0.00	0.00
1.2 Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	0.00	0.00
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 26 + 27)	0.00	0.00
2.1 Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	0.00	0.00
2.2 Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	0.00	0.00
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 29 + 30)	0.00	0.00
3.1 Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	0.00	0.00
3.2 Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	0.00	0.00
J. CAPITAL ȘI REZERVE	X	X
I. CAPITAL	X	X
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	4,000,000.00	4,000,000.00
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	0.00	0.00
3. Capital subscris reprezentând datoriile financiare (ct. 1021)	0.00	0.00
4. Ajustări ale capitalului social (ct. 1022)	X	X
Sold C	0.00	0.00
Sold D	0.00	0.00

5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	X	X
Sold C	0.00	0.00
Sold D	0.00	0.00
TOTAL (rd. 31 + 32 + 33 + 34 - 35 + 36 - 37)	4,000,000.00	4,000,000.00
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	0.00	0.00
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	0.00	0.00
IV. REZERVE	X	X
1. Rezerve legale (ct. 1061)	800,000.00	800,000.00
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	0.00	0.00
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90,818.00	90,818.00
TOTAL (rd. 40 la 42)	890,818.00	890,818.00
Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	X	X
Sold C	0.00	0.00
Sold D	0.00	0.00
Acțiuni proprii (ct. 109)	0.00	0.00
Câștiguri legate de vânzarea sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii (ct. 141)	0.00	0.00
Pierderi legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii (ct. 149)	0.00	0.00
V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATĂ A IAS 29(ct. 117)	X	X
Sold C	18,265,756.00	18,265,755.00
Sold D	0.00	0.00
VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATĂ A IAS 29 (ct. 118)	X	X
Sold C	0.00	0.00
Sold D	0.00	0.00
VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	X	X

Sold C	1,420,398.00	4,397,712.00
Sold D	0.00	0.00
Repartizarea profitului (ct. 129)	0.00	0.00
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 38 + 39 + 40 + 44 + 45 - 46 - 47 + 48 - 49 + 50 - 51 + 52 - 53 + 54 - 55 - 56)	24,576,972.00	27,554,285.00

Administrator,

Nume și prenume:

Mihai PURCĂREA

Întocmit,

Nume și prenume:

Calitatea:

Nr. de înregistrare în
organismul profesional:

Nely NEAGA

reprezentat Neaga&Asociații Financial
Consulting SRL

5817/2008

7. Anexa 2 – Situația veniturilor și cheltuielilor la data de 30.06.2024

- RON -

Denumirea indicatorilor	Perioada de raportare	
	An Precedent	An Curent
	1	2
A		
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03)	13,993,789.00	20,380,046.00
Venituri din activitatea curentă (ct. 704+705+706+708)	13,993,789.00	20,380,046.00
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	0.00	0.00
2. Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 05+06)	0.00	0.00
Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721+722)	0.00	0.00
Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	0.00	0.00
3. Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753)	0.00	0.00
Câștiguri din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.7531)	0.00	0.00
Venituri din cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct.7532)	0.00	0.00
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)	0.00	0.00
5. Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)	0.00	0.00
6. Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)	0.00	0.00
7. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	0.00	0.00
8. Alte venituri din exploatare (ct. 758), din care:	0.00	577.00
- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	0.00	0.00
- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)	0.00	0.00
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 04 + 07 + 10 la 14)	13,993,789.00	20,380,623.00
9. Cheltuieli cu materiale consumabile (ct. 602)	35,111.00	30,914.00
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604)	18,995.00	29,678.00

Cheltuieli privind energia și apa (ct. 605)	13,359.00	13,151.00
10. Cheltuieli cu personalul (rd. 22 + 23), din care:	3,299,570.00	3,775,472.00
a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	3,188,906.00	3,641,439.00
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645)	110,664.00	134,033.00
11. a) Ajustări de valoare privind imobilizările necorporale, corporale, investițiile imobiliare și activele biologice evaluate la cost (rd. 25 + 26 - 27)	425,951.00	328,031.00
a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817)	199,445.00	90,381.00
a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor reprezentând drepturi de utilizare în cadrul unui contract de leasing (ct.685)	226,506.00	237,650.00
a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816)	0.00	0.00
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	0.00	0.00
b.1) Cheltuieli (ct. 654 +6814)	0.00	0.00
b.2) Venituri (ct. 754 +7814)	0.00	0.00
12. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 35 + 38 la 42)	11,466,468.00	13,127,643.00
Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	11,157,459.00	12,776,691.00
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	265,438.00	318,613.00
Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	0.00	0.00
Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653) (rd.36 + 37), din care	0.00	0.00
Pierderi din evaluarea activelor deținute în vederea vânzării (ct. 6531)	0.00	0.00
Cheltuieli cu cedarea activelor deținute în vederea vânzării (ct. 6532)	0.00	0.00
Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	0.00	0.00
Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	0.00	0.00
Cheltuieli privind activele biologice și produsele agricole (ct. 657)	0.00	0.00
Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	0.00	0.00
Alte cheltuieli (ct. 6581 + 6582 + 6583 + 6585 + 6588)	43,571.00	32,339.00

Ajustări privind provizioanele (rd. 44 - 45)	-1,048,285.00	-1,395,392.00
Cheltuieli (ct. 6812)	0.00	0.00
Venituri (ct. 7812)	1,048,285.00	1,395,392.00
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 18 + 19 + 20 + 21 + 24 + 28 + 31 + 43)	14,211,169.00	15,909,497.00
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE	X	X
Profit (rd. 17-46)	0.00	4,471,126.00
Pierdere (rd. 46-17)	217,380.00	0.00
13. Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	0.00	0.00
14. Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7612)	0.00	0.00
15. Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	909,389.00	688,373.00
16. Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	0.00	0.00
17. Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	18,606.00	4,617.00
18. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	112,244.00	106,051.00
- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	112,244.00	106,051.00
19. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	0.00	0.00
20. Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7615)	0.00	0.00
21. Venituri din amânarea încasării peste termenele normale de creditare (ct.7682)	0.00	0.00
22. Alte venituri financiare (ct. 7616+7617+764+767+7688)	0.00	0.00
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 49 la 54 + 56 la 59)	1,040,239.00	799,041.00
23. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 62-63)	0.00	0.00
Cheltuieli (ct. 686)	0.00	0.00
Venituri (ct. 786)	0.00	0.00
24. Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	22,303.00	5,514.00
25. Pierderi aferente instrumentelor derivate (ct. 6643)	0.00	0.00

26. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*)	0.00	0.00
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	0.00	0.00
27. Cheltuieli cu amânarea plății peste termenele normale de creditare (ct.6682)	0.00	0.00
28. Cheltuieli cu dobanzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	9,865.00	27,087.00
29. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+6641+6642+665+667+6681+6682+6688)	29,365.00	5,299.00
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 61 + 64 + 65 + 66 + 68 + 69 + 70)	61,533.00	37,900.00
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)	X	X
Profit (rd. 60-71)	978,706.00	761,141.00
Pierdere (rd. 71-60)	0.00	0.00
VENITURI TOTALE (rd. 17+60)	15,034,028.00	21,179,664.00
CHELTUIELI TOTALE (rd. 46+71)	14,272,702.00	15,947,397.00
30. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă)	X	X
Profit (rd. 74-75)	761,326.00	5,232,267.00
Pierdere (rd. 75-74)	0.00	0.00
31. Impozitul pe profit curent (ct. 691)	0.00	611,292.00
32. Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	167,726.00	223,263.00
33. Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	0.00	0.00

34. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	0.00	0.00
35. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE	X	X
Profit (rd.76 – 78 – 79 + 80 - 81)	593,600.00	4,397,712.00
Pierdere (rd. 77 + 78 + 79 -80 + 81) (rd. 78 + 79 + 81 – 80 -76)	0.00	0.00

Administrator,

Nume și prenume:

Mihai PURCĂREA

Întocmit,

Nume și prenume:

Nely NEAGA

Calitatea:

reprezentat Neaga&Asociații Financial Consulting SRL

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

5817/2008