



Raport anual 2023

AGROSERV MĂRIUȚA S.A.

Companie listată pe piața SMT-AeRO a Bursei de Valori București

Cuprins

INFORMAȚII EMITENT	3
SCRISOARE DIN PARTEA CONDUCERII	4
DESPRE AGROSERV MĂRIUȚA	6
SCURT ISTORIC	6
STRATEGIA DE BUSINESS & VÂNZĂRI	7
CERTIFICĂRI	8
EXPERIENȚĂ	8
PORTOFOLIU DE PRODUSE	9
SITUAȚIA CONCURRENTIALĂ	10
DIFERENȚIEREA FAȚĂ DE CONCURRENTĂ	11
ECHIPA DE MANAGEMENT	15
CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE	16
EVENIMENTE CHEIE ÎN 2023	20
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE	22
ANALIZĂ P&L	24
CLIEȚI SEMNIFICATIVI	24
PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI	25
ANALIZĂ BILANȚ	26
BUGET 2024	29
RISCURI CHEIE	30
CASH-FLOW	36
PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ	37
DECLARAȚIA CONDUCERII	41

INFORMAȚII EMITENT

Informații despre acest raport

Tipul raportului	Raport anual 2023
Pentru exercițiul financiar	01.01.2023 – 31.12.2023
Data publicării	25.04.2024
Conform	Anexa 15 la Regulamentul ASF 5/2018

Informații emitent

Nume	Agroserv Măriuța S.A.
Cod fiscal	RO 6363609
Număr înregistrare Registrul Comerțului	J21/195/2008
Sediul social	Ferma Zootehnica Drăgoești (str. Primăriei nr 42), Drăgoești, Ialomița, 927100

Informații despre instrumentele financiare

Capital subscris și vărsat	RON 1.038.612
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	SMT-AeRO Premium
Total număr de acțiuni	10.386.120
Simbol	MILK

Detalii contact pentru investitori

Telefon / Fax	+40 754 908 742
E-mail	ir@milkfarm.eu
Website	www.laptariacucaimac.ro

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023, prezentate în paginile următoare, **sunt auditate.**

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.

SCRISOARE DIN PARTEA CONDUCERII

Dragi acționari,

Vă prezentăm raportul anului 2023. Spuneam anul trecut că 2022 a fost probabil cel mai dificil an, dar asta doar pentru că nu știam cum va arăta 2023. Provocările au fost altele și efectele sunt vizibile atât în divizia vegetală, cât și în divizia lactate.

Seceta a avut un impact major asupra agriculturii pentru al doilea an la rând, dar impactul major a fost la cultura de porumb pentru boabe, rezultând într-un procent de calamitate de aproximativ 90%. Suntem totuși bucuroși că am reușit să constituim stocurile necesare de siloz pentru furajul vacilor. Pe această divizie, am încheiat anul cu o cifră de afaceri sub bugetul inițial, la 46% din valoarea prognozată.

În ceea ce privește ferma zootehnică, aici a crescut producția totală de lapte, numărul de animale este stabil, iar procedurile și practicile pe care le implementăm ne aduc rezultate bune în numărul de litri de lapte produs și calitatea acestuia. Am încheiat anul cu o cifră de afaceri cu 15% peste bugetul inițial.

La final de 2023, fabrica de procesare reprezintă 69% din totalul cifrei de afaceri a companiei. Totuși, 2023 a fost un an dificil cu modificări legislative privind relația cu retailul (legea 81/2022), cu măsuri guvernamentale de plafonare a prețului la raft în scopul stimulării consumului (de exemplu, acordul voluntar pentru reducerea prețului laptelui sau plafonarea adaosului pentru produse precum telemea, iaurt simplu, unt, etc.), cu inflație – în special în prima parte a anului. Cu toate acestea, am reușit să avem o creștere de 14% a cifrei de afaceri față de bugetul inițial și cu 29% față de cea din 2022.

De asemenea, investițiile noastre au fost amânate deoarece, în ciuda tuturor declarațiilor publice, nu s-au lansat apeluri de proiecte pentru stația de bio gaz și stația de spălare a ambalajelor pentru re folosire. În 2024, ne reorientăm pe dezvoltarea unor parteneriate strategice care să ne ajute să demarăm cele două proiecte în lipsa fondurilor nerambursabile.

Astfel, am încheiat anul 2023 departe de obiectivele pe care ni le-am stabilit la începutul anului. Veniturile din exploatare au ajuns la 118,8 milioane de lei (+6% față de 2022), cheltuielile au crescut mai încet decât veniturile, în creștere cu 5%, atingând 114,5 milioane de lei, având astfel un rezultat operațional de 4,3 milioane de lei, în creștere cu 27% comparativ cu anul 2022. Pierdere financiară s-a majorat cu 24%, până la 6,6 milioane de lei, rezultând astfel o pierdere netă de 2,3 milioane de lei aferentă anului 2023.

Privind către anul 2024, vedem perspective bune pentru culturile de grâu și rapiță în ceea ce privește cantitățile produse, ținând cont de înființarea corectă și la timp a culturilor, precipitațiile în medie până la data raportului, dar suntem pesimiști referitor la prețul acestora. Pentru cultura de porumb este prea devreme să putem face estimări.



Pe ferma zootehnică începem anul cu producții de lapte de peste 44 tone/zi și cu o perspectivă a prețului laptelui crud mai stabilă decât în aceeași perioadă a anului trecut.

În ceea ce privește fabrica de procesare, obiectivele principale sunt creșterea cifrei de afaceri cu 15% prin accesarea unei rețele noi de retail, managementul costurilor, dezvoltare de produse și un management eficient al portofoliului.

În final, suntem încrezători că atingerea acestor ținte ne va aduce în zona de profitabilitate.

În paginile următoare ale acestui raport sunt prezentate mai multe detalii despre activitatea noastră din 2023. Vă stăm la dispoziție pentru orice întrebări legate de activitatea companiei pe piața de capital pe parcursul anului trecut la ir@milkfarm.eu.

Cornel Dănilă

DESPRE AGROSERV MĂRIUȚA

SCURT ISTORIC

Agroserv Măriuța S.A. este o societate comercială ce desfășoară în principal o activitate agricolă mixtă cultură vegetală combinată cu creșterea animalelor. Începând cu anul 2018, Compania și-a adăugat o nouă arie de business, și anume procesarea laptelui de vacă, respectiv obținerea de produse lactate – lapte integral ambalat la sticlă, brânzeturi maturate, produse acidofile.

Compania a fost înființată în anul 1994, în localitatea Măriuța, jud. Călărași, activitatea pornind cu 2 tractoare de producție românească U650, lucrând 160 hectare. Pe măsură ce activitatea s-a extins inclusiv în zona zootehniei, sediul s-a mutat la Drăgoești, jud. Ialomița.

În prezent, compania desfășoară activități de cultură a plantelor pe o suprafață de aproximativ 3.000 ha, dintre care 2.500 ha administrate exclusiv de Agroserv Măriuța – proprietate și arendă. Din totalul producției vegetale (porumb, grâu, rapiță, floarea soarelui, orz, lucernă, triticales și altele), aproximativ 30% constă în autoconsum, dedicat în special hrănirii animalelor, în vederea asigurării unei nutriții optime și eficientizării producției de lapte, rezultând așadar lapte crud cu o calitate nutrițională superioară, restul fiind vândut pe piața internă.

În ceea ce privește creșterea animalelor, în anul 1998, Compania a pornit o mică fermă de vaci de lapte. În 2005, odată cu mutarea în localitatea Drăgoești și reorganizarea fermei într-un spațiu optim, compania a accesat finanțări nerambursabile europene în valoare de 1,7 milioane de euro, prin programul SAPARD, care a permis achiziționarea primelor 35 de vaci de rasă pură Holstein Friesian și construcția primului grajd modern integrat cu sala de muls GEA Westfalia. Astfel, zootehnia a început să ocupe o pondere importantă în activitatea totală a firmei. Pentru dezvoltarea acestei nișe, în decembrie 2014, s-a început achiziția unui lot de 300 de junici gestante din Ungaria, Olanda, Italia. În 2015, a fost finalizată o investiție de peste 3 milioane euro din fonduri proprii într-unul dintre cele mai moderne grajduri din Europa, un adăpost ce acomodează astăzi 800 vaci de lapte și rotolocator pentru muls GEA Westfalia cu 40 de posturi. În total ferma are aproape 3.000 de animale rasa Holstein Friesian, incluzând tineretul. Dintre acestea, peste 1.100 dintre vaci sunt la muls zilnic. Managementul performant al fermei, investiții în infrastructura și dezvoltarea echipei, selecția celor mai bune animale, împreună cu îngrijirea lor la nivel înalt, au dus producția la final de 2023 la vârfuri de peste 45 de tone pe zi.

Compania este membru al Asociației Crescătorilor de Vaci „HolsteinRo” - organizație 100% tehnică și are ca activitate principală dezvoltarea performanțelor fermelor specializate în exploatarea animalelor din rasa Holstein și în Clubul Fermierilor Romani pentru Agricultură Performantă – club are susține agricultura sustenabilă, inovația și performanța în agricultură.

Din dorința de a extinde afacerea de familie, precum și identificarea unei nevoi de piață, respectiv de a găsi pe rafturile magazinelor produse lactate de calitate, sigure, nutritive și fără adaosuri, Compania a demarat în 2014 procesul de accesare a unei finanțări europene nerambursabile pentru construcția și dotarea unei fabrici de procesare de aproximativ 1.500 mp. În anul 2016, proiectul a fost declarat câștigător, s-a semnat contractul de finanțare, iar în luna martie a anului 2017 au început lucrările de construcție. În prima jumătate a anului 2018 fabrica s-a dat în folosință, luând așadar ființă brandul „Lăptăria cu Caimac”. Ulterior, în anul 2022, a fost dată în folosință și o a doua hală care conține un depozit de produse finite, camere de maturare brânzeturi și secția de brânză și unt.

De mai bine de 5 ani, Lăptăria cu Caimac livrează pe piață lactate naturale, fără adaosuri inutile, fără lapte praf și cu o grijă deosebită pentru a procesa minimal laptele în produse unice care provoacă industria și

cresc ștacheta de calitate. Începând cu 2021, fabrica Lăptăriei cu Caimac este certificată conform standardelor internaționale de calitate IFS.

Agroserv Măriuța SA este un business integrat care permite controlul activ al calității pe întreg lanțul de aprovizionare: de la nivelul hranei animalelor, până la sănătatea animalelor, managementul mulsului, curățenie etc. Este printre foarte puținele companii din România cu trasabilitate 100% pentru materia primă, până la nivel de tratament al plantelor care compun hrana.

2020 a reprezentat anul în care Compania a luat primul contact cu Bursa de Valori București, printr-o emisiune de obligațiuni în valoare de 3 milioane euro, pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare al Bursei. Fondurile atrase de Companie în urma emisiunii de obligațiuni au fost utilizate pentru finanțarea unei investiții importante în contextul planului strategic de dezvoltare a Companiei: construcția celei de a doua facilități de producție și depozitare cu următoarele obiective:

- Dezvoltarea categoriei de brânzeturi maturate, categorie cu creștere activă în piață și cu o profitabilitate superioară (de la 3 SKU la 9 SKU);
- Dezvoltarea unei categorii noi de produse – specialități de unt;
- Creșterea capacității de producție pentru produsele ambalate la borcan (iaurturi și smântânuri), precum și dezvoltarea unor produse noi cu ambalare la borcan (noi tipuri de smântână și deserturi).

În anul 2021, Compania a încheiat cu succes plasamentul privat de acțiuni prin care a atras 19,4 milioane de lei. În cadrul plasamentului privat, Compania a oferit spre vânzare 431.020 de acțiuni emise prin majorare de capital social, la un preț de 45 de lei/acțiune, oferta fiind adresată unui număr de până la 150 de investitori. Plasamentul a fost suprasubscris de 3,6 ori, în total fiind înregistrate subscrieri de aproximativ 70 de milioane de lei, în condițiile în care subscrierea maximă pe investitor a fost limitată la 1 milion de lei. Începând cu data de 21.05.2021, acțiunile Companiei se tranzacționează pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare al Bursei de Valori București.

STRATEGIA DE BUSINESS & VÂNZĂRI

Modelul de business al Companiei a cunoscut o schimbare semnificativă în anul 2018, când a fost inaugurată fabrica de procesare a laptelui – noua linie de business ajutând la obținerea cifrei de afaceri din produse cu valoare adăugată mare. Până la momentul respectiv, activitatea companiei consta în vânzarea produselor fermelor de câmp și de vaci către marii producători și procesatori din țară. Această schimbare a modelului de business se reflectă și în portofoliul de clienți al Companiei, dat fiind că odată cu lansarea brandului Lăptăria cu Caimac, numărul de clienți a înregistrat o creștere considerabilă, de la 40 clienți în 2017 pe total firmă, la 193 clienți doar ai fabricii în 2023.

Odată cu lansarea brandului Lăptăria cu Caimac, managementul companiei s-a axat pe vânzarea produselor lactate (finite) în lanțurile internaționale de magazine (IKA), astfel că în anul 2023 Compania numără 7 astfel de clienți, din care 3 chiar prezenți în top 10 clienți după total rulaj în 2023.

În categoria B2B sunt înregistrate vânzările produselor brute provenite din linia de business agricol, respectiv de la ferma de câmp (cereale) și de vaci (lapte crud în special). Fiind lansat la jumătatea anului 2018, brandul Lăptăria cu Caimac nu beneficia la început de expunerea necesară astfel încât să genereze suficiente volume pentru a procesa întreaga cantitate de lapte crud produs în ferma proprie. Pe măsură ce volumele își vor continua trendul ascendent, laptele produs în ferma de vaci va fi folosit exclusiv pentru producția internă. Ferma zootehnică va deservi în continuare atât fabrica proprie a companiei, cât și alți clienți locali.

Pe segmentul de produse marca Lăptăria cu Caimac, în top 10 clienți în 2023 se regăseau lanțurile internaționale de magazine Mega Image, Carrefour, Auchan, Selgros, Metro Cash & Carry, asigurând așadar o distribuție variată și acoperire națională din ce în ce mai eficientă.

CERTIFICĂRI

Compania a obținut pentru prima dată, în urma unui audit desfășurat în luna **martie 2021**, certificarea „International Food Standards 6.1” și BRC – 2 sisteme de recunoaștere internațională a securității alimentelor și managementul calității, obligatoriu pentru a putea exporta produse alimentare finite către magazinele din Uniunea Europeană, UK și alte țări.

În 2023, Compania și-a menținut certificarea IFS, trecând la nivelul 7.1. În ceea ce privește certificarea BRC, Compania a renunțat voluntar la aceasta în anul 2022, fiind mai puțin populară în rândul țărilor vizate ca posibilități de export.



EXPERIENȚĂ

În 2018, Compania a început livrarea de produse lactate către Mega Image și la câțiva clienți independenți (primii 2 dintre aceștia fiind și astăzi clienții Companiei). Primul produs lansat a fost Laptele de la vacă la sticlă de 1l, ulterior s-a adăugat Iaurtul Natural și Compania a mărit distribuția la o serie de câțiva clienți independenți și a început teste în magazine selectate ale rețelei Metro și Carrefour. Până la finalul anului 2018, Compania a completat portofoliul de produse cu Sana, Lapte bătut, Lapte gros (variantele Companiei de iaurt de băut – în anul 2021 Compania a schimbat denumirea ca atare) și Cașul zvântat.

În primăvara anului 2019, Compania a lansat Smântână Dolofană, care a ajuns foarte repede în top 3 vânzări, iar în vara lui 2019, Compania s-a extins în Auchan, Cora și Carrefour (a fost finalizată etapa de test și Compania s-a listat oficial în rețeaua de hyper-marketuri) și alți clienți independenți. Tot în această perioadă, Compania a lansat Laptele Condensat Îndulcit și Smântâna Proaspătă, 2 produse de specialitate unice: lapte condensat prin evaporare și îndulcit cu un procent de zahăr semnificativ mai mic decât produsele concurente. În 2023, laptele condensat a fost oprit din producție, fiind un mare consumator de energie. Smântâna Proaspătă este și ea un produs unic deoarece oferă soluția pentru 2 nevoi: smântână pentru frișcă – se poate spuma și se adaugă zahăr, dar și smântână pentru gătit (sosuri, paste, supă-cremă etc) fără niciun aditiv adăugat. La final de 2019, Compania a început livrările în magazinele Selgros.

Din perspectiva portofoliului de produse, Compania a lansat Iaurtul Mic – o variantă de iaurt cu numai 2,7% grăsime pentru cei ce caută produse mai light, Iaurtul Sărat – un produs unic în piață (acesta a fost delistat la final de 2021, deoarece se adresa unui segment de consumatori mult prea mic), Brânza Proaspătă pentru vânzare vrac, prima brânză maturată - MIEZ (în 2021 a fost delistată deoarece vânzarea era înfrântă de prețul/kg și nu preț/bucată, așa cum sunt toate celelalte brânzeturi la raft, dar, în 2023, a fost repusă în piață sub formă de ediții limitate, în magazinele online și ca parte a proiectului dedicat brânzeturilor românești ale unui partener de retail). Emitentul a continuat să lucreze la dezvoltarea de produse de specialitate, unice, și a lansat Ciocolata-n lapte. Acesta este un produs fără niciun aditiv, ce

folosește ciocolata belgiană de origine unică (Vietnam) topită în lapte alături de puțin zahăr, produs delistat în prezent datorită creșterii prețului ambalajului și modificării TVA. Pe finalul anului 2020, Compania a lansat și Iaurtul de 10.

În primăvara anului 2020 au început livrările directe către magazinele independente din Timișoara și apoi, în vară, compania s-a extins la Pitești și Brașov. Tot în anul 2020 Compania s-a listat și în rețeaua de supermarketuri a Carrefour și în Shop&Go.

În anul 2020 Compania a demarat pregătirile pentru primele certificări internaționale de calitate ale Companiei. Din păcate pandemia a amânat acest moment, iar primele audituri au avut loc abia la început de 2021 și astfel Compania a obținut Certificare ISF și BRC cu scoruri înalte.

În anul 2021 Compania s-a luptat cu incertitudinea generală din piață și a lansat patru produse noi: Iaurtul Răcoros – prima băutură cu 0,1% grăsime, Brânza Măriuța (ediție limitată cu ocazia sărbătorilor de Paști), o brânză care la momentul vânzării avea puțin peste nouă luni de maturare și al cărei stoc s-a vândut în două săptămâni într-o singură rețea de magazine, Miere și Polen în Iaurt – un produs unic în piață datorită combinației de ingrediente și faptului că este realizat complet fără aditivi sau orice ajutoare artificiale. Al patrulea produs este din categoria brânzeturilor și este Rotocol de Cașcaval – un cașcaval moale, cremos și extra gustos. Pentru Miere și Polen în Iaurt și Rotocol de Cașcaval, obiectivul curent îl reprezintă asigurarea prezenței corecte la raft și dimensionarea comenzilor corect în raport cu cererea.

Anul 2021 a marcat și primul proiect special al Lăptăriei cu Caimac, respectiv dezvoltarea produsului AYRAN, în colaborare cu partenerii de la .Calif. În anul 2021 vânzările au fost exclusive în lanțul de restaurante Calif și Condimental, dar în anul 2022 am început extinderea distribuției în rețelele de retail exclusiv sub brandul Lăptăriei.

Pe final de 2021, Emitentul a lărgit distribuția în online odată cu deschiderea magazinul Freshful.ro, de unde are un feedback foarte pozitiv referitor la produsele acestuia. În anul 2022, ulterior punerii în funcțiune a liniei de producție a untului, Compania a lansat 2 produse noi: Untul cel Lăptos și Untul cel cu Sare, ce se găsesc permanent la raft, precum și Untul cel cu Leurdă – produs sezonier.

La începutul anului 2023, Compania a delistat câteva dintre produsele care aduceau costuri mari de procesare și ale căror volume nu era semnificative. De-a lungul anului, Compania a lansat iaurtul Molcuț - primul produs în categoria iaurturilor cremoase, precum și alte două noi tipuri de produse: Kefir Kefir - în două variante, la sticlă și Cașcaval de 10 felii și Caș Zvântat felii, ulterior fiind adăugat și produsul Cașcaval de 10 Afumat. De asemenea, în 2023, Compania a început colaborarea cu alți retaileri online și a diversificat gama de produse în rețelele unde era deja prezentă. Astfel, Compania a reluat colaborarea cu Kaufland pe un număr limitat de magazine și SKU, dar a și dezvoltat oferta de produse disponibile pe platforma Sezamo în comparație cu anul 2022.

PORTOFOLIU DE PRODUSE

În prezent, Lăptăria cu Caimac produce următoarele categorii de lactate 100% naturale:

- Lapte integral nestandardizat (3,8%-4,1% grăsime), pasteurizat la temperatură joasă (73-78 grade, în condițiile în care media pieței este în jur de 120 grade), ambalat la sticlă de 1l – produs unic în România, Lăptăria cu Caimac fiind una din puținele mărci de lapte ce oferă lapte nestandardizat din România;
- Iaurt (5% grăsime), 300 grame, ambalat la borcan;
- Iaurt mic (2.7% grăsime), 190 g, ambalat la borcan;
- Iaurt de 10 (10% grăsime), 190 g, ambalat la borcan;

- Iaurt Molcuț 4.5% grăsime – în 2 variante de ambalaj: 190 g și 400g (primul iaurt cu coagul moale, cremos din portofoliu Companiei)
- Lapte bătut (2% grăsime), și sana (3% grăsime), ambalate la sticle de 375ml;
- Smântână proaspătă de 33-36 % grăsime pentru gătit sau frișcă – sticlă 400 ml;
- Smântână dolofană de 33-36% grăsime (fermentată) – borcan de 190 g;
- Caș zvântat (foarte puțin sărat) – cutie de carton conținând 2 bucăți vidate, 225 grame;
- Alte brânzeturi maturate - Miez de brânză, Brânza Măriuța, Brânza englezească;
- Brânză proaspătă - vânzare vrac;
- Rotocol de cașcaval;
- Ayran – specialitate orientală;
- Untul cel lăptos;
- Untul cel sărat-afumat;
- Unt cu arome (ceapa și mărar /leurda etc)
- Brânza cu smântână;
- Kefir Kefir (în două variante, la sticlă de 375 mililitri și 1,6% grăsime și la borcan de 300 grame și 5% grăsime);
- Cașcaval de 10 felii;
- Caș Zvântat felii;
- Cașcaval de 10 Afumat.

Toate produsele brandului (cu excepția brânzeturilor), sunt ambalate în sticlă.

Din iunie 2018 și până la final de 2023, Lăptăria cu Caimac și-a dezvoltat distribuția în peste 1.500 de puncte de vânzare:

- numeroase rețele de tip IKA (Mega Image, Auchan, Cora, Carrefour, Selgros, Metro Cash & Carry);
- rețele independente de magazine /producători din țară: Good Food Enterprises, Eden, Ana Pan, Paco, Issa etc.;
- magazine sau aplicații de cumpărături online: freshful.ro, sezamo.ro, Bolt Market, Glovo Express;
- numeroase băcării, magazine de proximitate și magazine tradiționale, dar și în HoReCa de renume.

SITUAȚIA CONCURRENTIALĂ

La momentul actual, tendința în piață este de diversificare la raft. Consumatorii s-au rafinat în ultimii ani, fiind expuși la mai multe informații și la inovații generoase ale producătorilor. Diversificarea și sofisticarea gusturilor și preferințelor au atras și nevoia producătorilor și retailerilor de a se adapta noilor cerințe din piață: sortimentație mai variată (inclusiv produse din lapte de capră, bivoliță și măgăriță), cantități și ambalaje diferite, produse cu valoare adăugată (deserturi - cel mai dinamic segment, produse funcționale, specialități internaționale), și lactate ecologice, care au acum un spațiu al lor, bine delimitat și semnalizat în majoritatea punctelor de desfacere din țară.

Lăptăria cu Caimac activează în segmentul produselor 'sănătoase', premium, similar cu segmentul bio. Chiar dacă produsele bio la acest moment au o pondere de doar câteva procente în totalul pieței lactatelor, evoluția segmentului nu este deloc de neglijat. De altfel, și marii producători au început să se uite cu un interes tot mai mare către această nișă, în contextul în care consumatorii devin tot mai interesați de



alimente cât mai sănătoase. Tendința de creștere se observă pe mai multe ramuri: lapte, iaurt alb, iaurt cu fructe, telemea, produse acidofile, unt etc.

Pe segmentul de lapte, Compania are o cotă de piață valorică de 2%, iar pe segmentul de iaurturi 1,7 % în IKA (total iaurturi proprii raportate la total categorie iaurturi, incluzând băuturi).

Pentru mai multe informații despre piața lactatelor în 2023, vă invităm să parcurgeți și articolele de mai jos:

- Despre evoluția și provocările din industria lactatelor din prima jumătate a anului 2023, articol în Revista Piața [AICI](#).
- Despre dezvoltarea segmentului lactatelor acidofile, articol în Revista Piața [AICI](#).
- Despre evoluția vânzărilor categoriilor de produse lactate în prima jumătate a anului 2023, articol în Revista Progresiv [AICI](#).

DIFERENȚIEREA FAȚĂ DE CONCURENȚĂ

Compania este un business integrat care permite controlul activ al calității pe întreg lanțul de aprovizionare: de la nivelul hranei animalelor, până la sănătatea animalelor, managementul mulsului, curățenie etc. Este printre foarte puținele companii din România cu trasabilitate 100% pentru materia primă, până la nivel de tratament al plantelor care compun hrana.

Fabrica este amplasată vis-à-vis de fermă, eliminând astfel costurile logistice ce țin de aprovizionarea cu materie primă (scenariu ideal pentru produse fresh și super-fresh). La momentul actual, niciun alt jucător cu peste 1% din piață nu poate asigura produse fresh sau super fresh, lanțul logistic de aprovizionare cu materie primă având un rol semnificativ. Totodată, locația fermei și a fabricii permite livrare rapidă către cel mai mare areal (valoric per capita) al consumatorilor în România (București, Ploiești, Brașov).

Un alt avantaj major este lipsa replicabilității modelului de business: marii jucători nu vor investi în ferme, deoarece sunt în mijlocul unui proces de centralizare a achizițiilor de lapte, cu focus pe import. Modelul de business al fermei este la rândul său greu de replicat: datorită limitărilor biologice, poate dura până la 8 ani de la investiție până la rezultate.

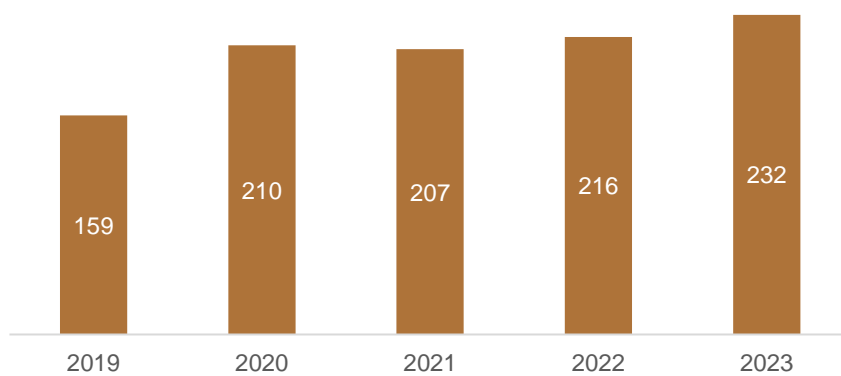
Încă un aspect important îl reprezintă componenta mai multor linii de business (unic în piață în această privință): Compania activează și în zona bunurilor de larg consum prin vânzarea produselor lactate în comerțul modern / tradițional / HoReCa, dar are și o componentă solidă în agricultura de bază (unde intră vânzările fermei vegetale și vânzările de lapte către alți procesatori locali).

PERSONAL

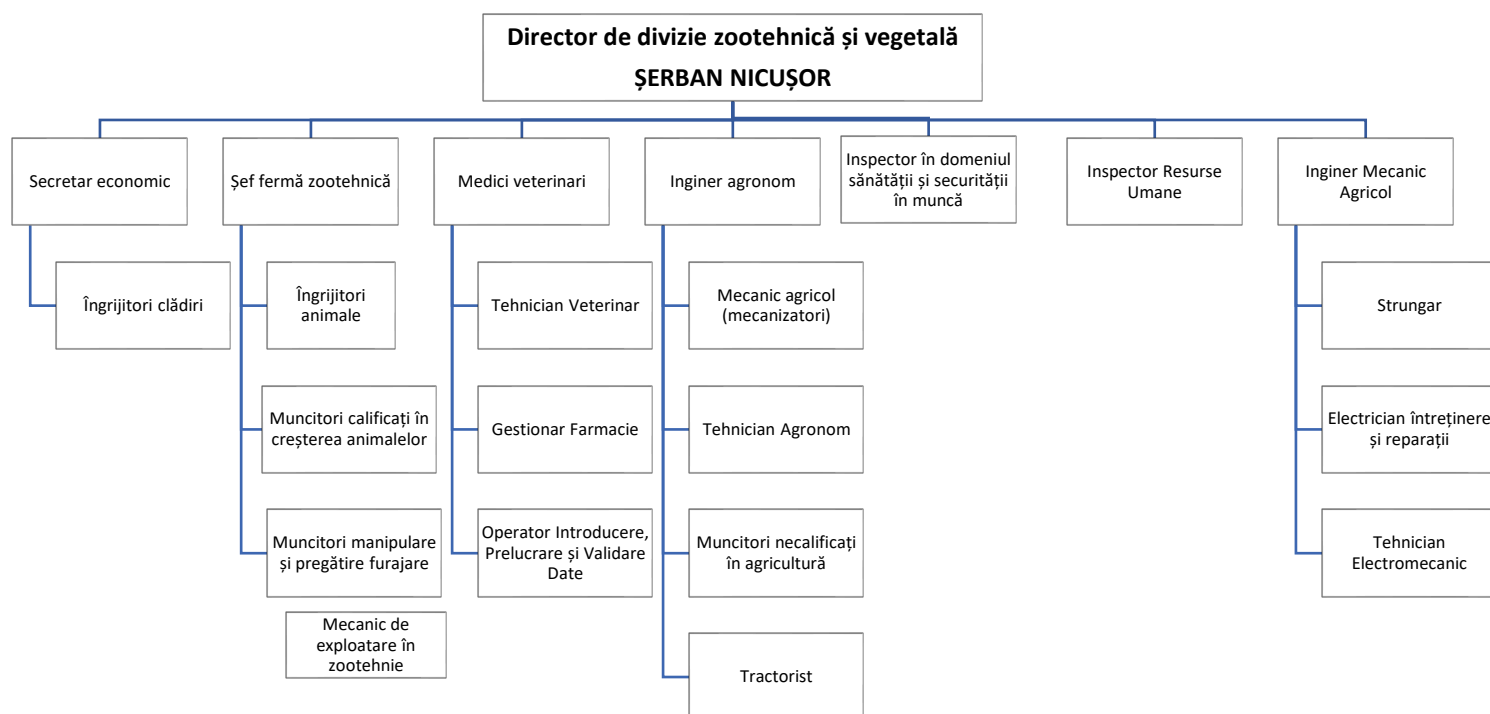
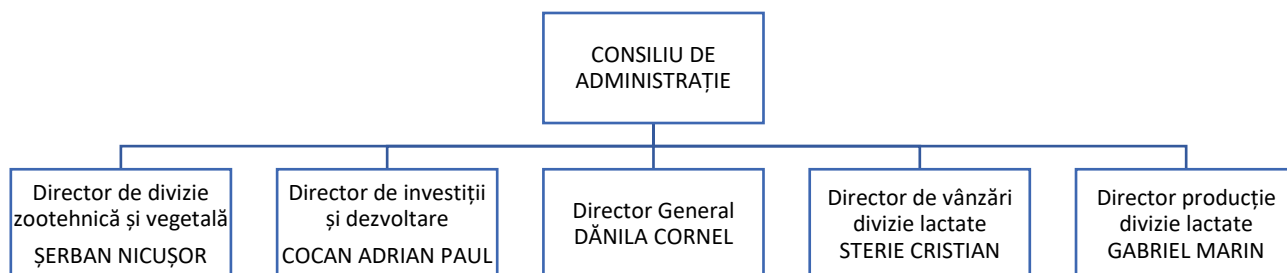
Unul dintre cele mai valoroase componente ale afacerii Companiei o reprezintă angajații săi. Compania oferă șanse angajaților tineri care se află la primul loc de muncă, precum și oportunități de dezvoltare în carieră, disponibile frecvent, deoarece Compania se află într-o etapă de creștere.

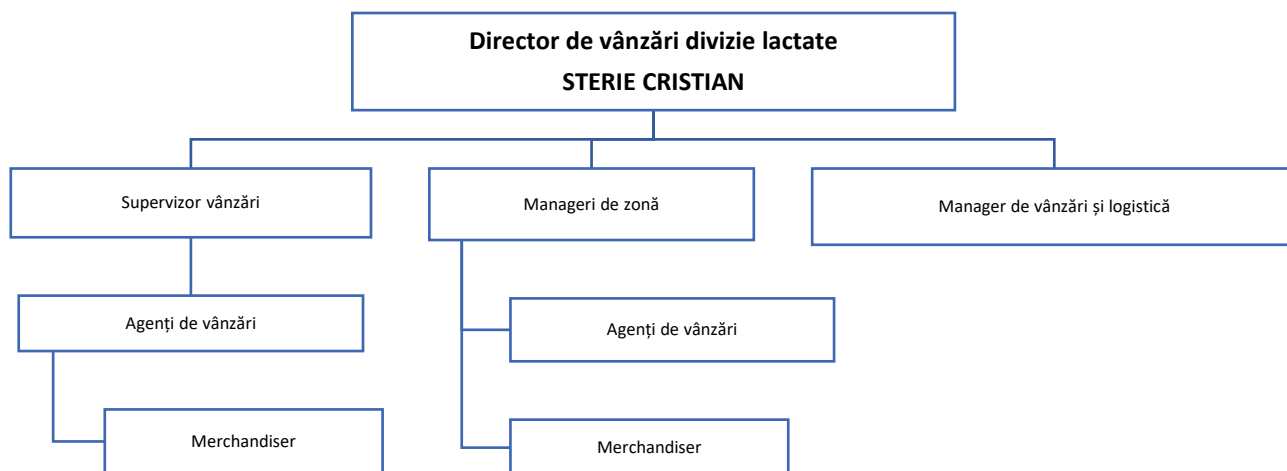
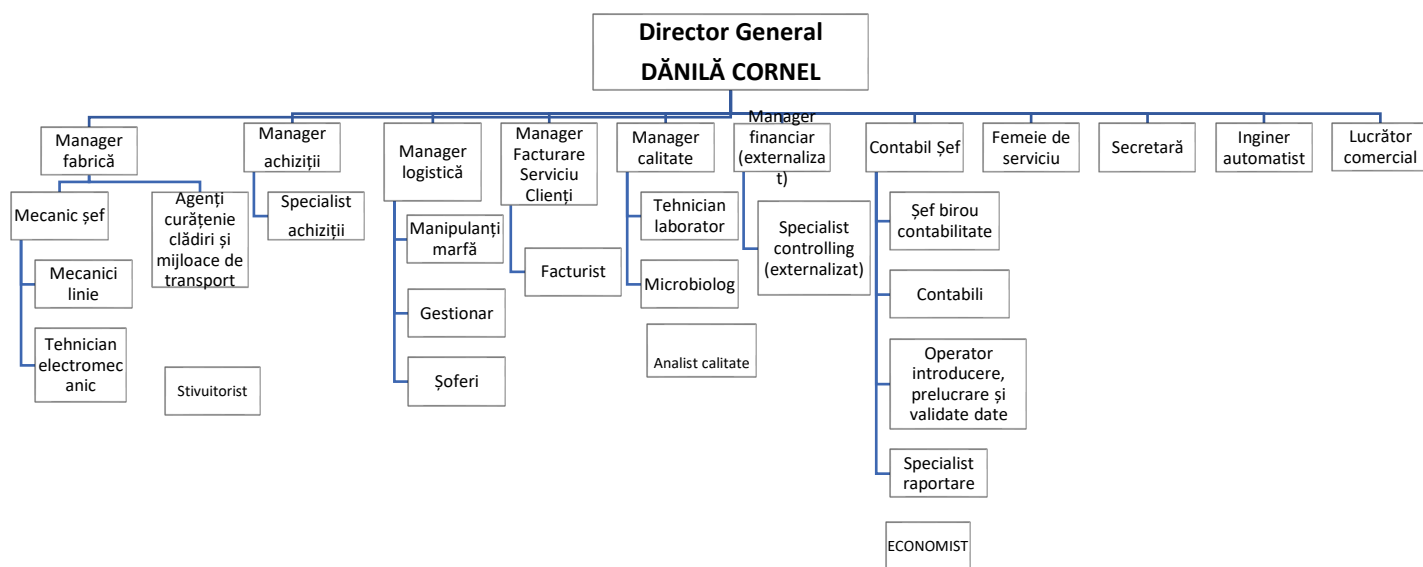
La data de 31.12.2023, numărul de angajați care își desfășurau activitatea în cadrul Companiei era de 232 angajați. Evoluția numărului de angajați a urmărit un trend organic, în concordanță cu extinderea afacerii și adăugarea de noi linii de business. Astfel, în 2018, odată cu finalizarea investiției în fabrica de procesare lactate și începerea producției, numărul de angajați a crescut de la 91 la 124, și ulterior la 159 în 2019, respectiv la 207 la finele anului 2020, pe seama creșterii a cererii de produse Lăptăria cu Caimac și dezvoltării lanțului de distribuție.

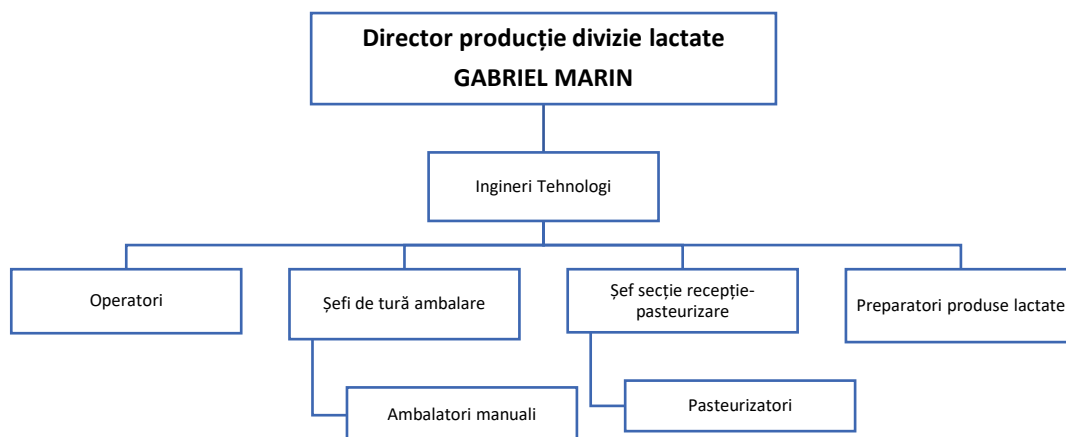
Evoluție număr angajați



Organigrama companiei pentru anul 2023 este prezentată mai jos:







ECHIPA DE MANAGEMENT

În conformitate cu prevederile Actului Constitutiv, conducerea Agroserv Mariuța S.A. a fost asigurată în anul 2023 de un Consiliu de Administrație format din trei membri, și de Directorii Executivi, conform tabelului de mai jos:

Directorii Executivi	
Cornel Dănilă	Director General
Nicușor Șerban	Director de Divizie Zootehnică și Vegetală
Adrian Cocan	Director de Investiții și Dezvoltare
Cristian Sterie	Director de Vânzări Divizia Lactate
Gabriel Daniel Marin	Director de Producție Divizia Lactate
Ecaterina Dănilă	Contabil Șef
Daniela Nedu	Manager de calitate

Cornel Dănilă, Director General, este absolvent al Facultății de Mecanică din cadrul Academiei Tehnice Militare și al unui MBA obținut în cadrul Open University din Marea Britanie. Are o experiență de peste 20 de ani în domeniul FMCG, perioadă în care a ocupat poziții de top management în unele dintre cele mai importante companii producătoare de lactate din România.

Nicușor Șerban, Fondator și Director al Diviziei Zootehnice și Vegetale, a absolvit Facultatea de Agricultură din București, obținând licența în Agricultură. Dl. Șerban și-a început activitatea ca Administrator de Fermă la Stațiunea Didactică și Experimentală Belciugatele, unde a lucrat timp de 8 ani, înainte de a înființa ferma care acum furnizează materia primă fabricii Lăptăria cu Caimac. În prezent, este responsabil de activitatea fermelor vegetale și animale din cadrul companiei. Totodată, este președinte al cooperativei agricole locale Romlacta și președinte al Clubului Fermierilor Români pentru Agricultură Performantă (cea mai mare cooperativă independentă a fermierilor din România).

Adrian Cocan, Director de Investiții și Dezvoltare, a absolvit Școala Națională de Studii Politice și Administrative București, fiind licențiat în Științele Comunicării. Și-a început cariera din postura de Account Manager la Foote Cone & Belding. Între 2007 și 2010 a lucrat ca Account Director la Brandine, înainte de a prelua postul de Marketing Manager în cadrul BGS Grup în anul 2011. În 2014 s-a alăturat

echipei din cadrul fermei Agroserv Măriuța. În prezent este responsabil de activitatea generală a fabricii de lactate și de evoluția mărcii Lăptăria cu Caimac.

Gabriel Marin, Manager Producție divizia lactate, a absolvit Universitatea Bioterra din București, fiind licențiat în Controlul și Expertiza Produselor Alimentare. Ulterior a urmat Masteratul în Inspecție, expertiză și legislație în siguranța alimentelor, protecția mediului și protecția consumatorului la Universitatea Bioterra. Dl. Marin are o experiență de aproape 10 ani în industria alimentară, după ce a lucrat între 2005 și 2018 ca inginer tehnolog la Ecolact SRL și EcoFerm SRL.

Cristian Sterie, Director de Vânzări divizia lactate a absolvit facultatea de Management-Marketing în cadrul Universității Româno-Americane și a început cariera în vânzări în 2001, lucrând în companii precum: Nestle (Icecream), Dobrogea Group, Covalact, Angst.

CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE

Compania este administrată de un Consiliu de Administrație, format din trei membri aleși cu un mandat de patru ani, începând cu data de 24.04.2023. La data redactării acestui raport, Consiliul de Administrație al Agroserv Măriuța are următoarea componență:

- Nicușor Șerban, Președinte Consiliu de Administrație al Agroserv Măriuța
- Mădălina-Oana Cocan, Membru neexecutiv
- Mișu Negrițoiu, Membru independent și neexecutiv

Nicușor Șerban

Remunerație: În anul 2023, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Șerban Nicușor reprezintă:

- Remunerație brută anuală în valoare de 71.796 de lei;
- Alte beneficii: Asigurare de viață.

Informații adiționale, conform reglementarilor legale:

- În prezent Șerban Nicușor este asociat activ în compania Agrobest S.R.L., companie cu privire la care Emitentul declară relațiile de legătură, precum și în Lăptăria cu Caimac Distribuție S.R.L. (companie fără activitate de la înființare și până în prezent).
- În ultimii 5 ani, lui Șerban Nicușor nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Șerban Nicușor.
- Șerban Nicușor nu are activitate profesională care o concurează pe cea a Emitentului. Domnul Nicușor Șerban se află în relații de rudenie cu acționarul majoritar al Agroserv Măriuța, doamna Mădălina Cocan, care, la data de 31.12.2023, deținea 67,4986% din capitalul social al Companiei.

Mădălina Cocan

Remunerație: În anul 2023, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent Mădălinei Cocan reprezintă:

- Remunerație brută anuală în valoare de 41.024 de lei;
- Alte beneficii: -

Informații adiționale, conform reglementarilor legale:

- În prezent, Mădălina Cocan este asociat activ în compania Lăptăria cu Caimac Distribuție S.R.L. (companie fără activitate de la înființare și până în prezent).
- În ultimii 5 ani, Mădălinei Cocan nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Mădălina Cocan.
- Mădălina Cocan nu are activitate profesională care concurează pe cea a emitentului și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.
- Mădălina Cocan nu are activitate profesională care o concurează pe cea a Emitentului. Doamna Mădălina Cocan se află în relații de rudenie cu Președintele Consiliului de Administrație al Agroserv Măriuța, domnul Nicușor Șerban.

Mișu Negrițoiu

Remunerație: În anul 2023, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Mișu Negrițoiu reprezintă:

- Remunerație brută anuală în valoare de 61.536 de lei;
- Alte beneficii: -

Informații adiționale, conform reglementarilor legale:

- În prezent Mișu Negrițoiu este asociat activ în compania MNP Financial Experience SRL, precum și membru în Consiliul de Administrație al Transfond SA și al Credex IFN.
- În ultimii 5 ani, lui Mișu Negrițoiu nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Mișu Negrițoiu.
- Mișu Negrițoiu nu are activitate profesională care concurează pe cea a emitentului și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.

În 2023, Consiliul de Administrație a fost evaluat de către Președintele acestuia, concluziile evaluării fiind că membrii și-au îndeplinit obligațiile conform prevederilor actului constitutiv și ale dispozițiilor legale aplicabile.

ACȚIUNILE MILK LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

Acțiunile MILK au fost admise la tranzacționare pe segmentul SMT al Bursei de Valori București la data de 21.05.2021.

Anterior, în data de 26 aprilie 2021, compania a atras 19,4 milioane de lei de la investitorii de pe piața de capital, cea mai mare sumă atrasă într-un plasament privat pe acțiuni pentru piața AeRO. În cadrul plasamentului privat au fost vândute 431.020 acțiuni emise prin majorare de capital social, 24,9% din capital social. Plasamentul a fost suprasubscris de 3,6 ori, în total fiind înregistrate subscrieri de aproximativ 70 milioane de lei, în condițiile în care subscrierea maximă pe investitor a fost limitată la 1 milion de lei. În urma încheierii cu succes a plasamentului, evaluarea companiei s-a situat la aproximativ 78 de milioane de lei.

În perioada 01.01.2023 – 31.12.2023, investitorii au tranzacționat acțiuni MILK în cadrul a 2.881 de tranzacții, în valoare totală de aproximativ 3,5 milioane de lei. La 31.12.2023, structura acționariatului companiei era următoarea:

Acționar	Număr Acțiuni	Procent
Mădălina Oana Cocan	7.010.490	67,4986 %
Persoane fizice	1.683.746	16,2115 %
EVERGENT INVESTMENTS S.A.	1.188.612	11,4442 %
Persoane juridice	503.272	4,8456 %
TOTAL	10.386.120	100%

În 2023, nu au fost efectuate operațiuni de către Agroserv Măriuța S.A. de achiziționare de acțiuni proprii. Niciuna dintre societățile afiliate nu deține acțiuni emise de Agroserv Măriuța S.A..

OBLIGAȚIUNILE MILK25E LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

Prima interacțiune a companiei cu BVB a avut loc în noiembrie 2020 prin lansarea unei emisiuni de obligațiuni în valoare de trei milioane de euro cu dobândă de 5,25% și scadență în 2025. Acestea au intrat la tranzacționare pe SMT al BVB în decembrie 2020. Până în acest moment au fost plătite toate cupoanele aferente perioadei. Suma de trei milioane de euro este destinată construirii unui depozit nou și a unei secții de producție pentru unt și brânzeturi, ce au fost puse deja în funcțiune.

Următorul cupon este datorat în data de 04.05.2024 și compania nu prevede nicio problemă cu plata acestuia.

POLITICA DE DIVIDENDE

Consiliul de Administrație al Agroserv Măriuța S.A. („Compania”) declară că societatea își asumă angajamentul de a respecta Principiile de Guvernanță Corporativă aplicabile emitenților ale căror valori mobiliare se tranzacționează pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București S.A. în calitate de operator de sistem.

În acord cu principiile enunțate anterior, Compania se obligă să adopte o politică de dividend, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care Compania declară că o va respecta. În

consecință, Consiliul de Administrație al Companiei enunță următoarele principii relevante cu referire la politica de dividend:

- Compania recunoaște drepturile acționarilor de a fi remunerați sub formă de dividende, ca formă de participare la profiturile nete acumulate din exploatare, precum și ca expresie a remunerării capitalului investit în Companie.
- Agroserv Măriuța S.A. este o companie de creștere cu un potențial mare de dezvoltare, dar care are nevoie să investească semnificativ în extinderea capacităților sale. Acest lucru înseamnă că îmbunătățirea rezultatelor financiare este condiționată de accesul la capital pentru realizarea investițiilor necesare.
- În consecință, Compania își propune să își recompenseze investitorii prin acordarea de acțiuni cu titlu gratuit, în urma capitalizării unei părți din profiturile nete acumulate de Companie. În acest mod, capitalul va fi păstrat de către companie și investit în activități și cheltuieli care urmăresc creșterea valorii afacerii, în timp ce investitorii vor fi recompensați, pentru contribuția lor, cu acțiuni gratuite.
- Propunerea privind distribuirea dividendelor sub forma de acțiuni cu titlu gratuit se va realiza de către Consiliul de Administrație al Companiei, iar hotărârea privind aprobarea distribuirii de dividende aparține Adunării Generale a Acționarilor, adoptată în condițiile legii.

Orice modificare a politicii de dividende a companiei va fi comunicată investitorilor în timp util.

Această politică va fi revizuită de către conducerea Companiei, ori de câte ori intervin informații suplimentare relevante privind distribuirea de dividende. Această politică este publicată pe pagina oficială de internet a Companiei, www.laptariacucaimac.ro, secțiunea pentru investitori.

EVENIMENTE CHEIE ÎN 2023

Evenimentele cheie din 2023 care au avut un impact și vor continua să aibă impact asupra afacerii Agroserv Măriuța SA sunt următoarele:

ADUNAREA GENERALĂ EXTRAORDINARĂ A ACȚIONARILOR DIN 15.03.2023

În data de 15.03.2023 a avut loc Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Companiei, în cadrul căreia au fost aprobate, printre altele:

- (i) delegarea atribuțiilor AGEA de majorare a capitalului social, pentru o perioadă de 3 ani de la data AGEA, Consiliul de Administrație fiind autorizat să majoreze capitalul social prin una sau mai multe emisiuni de acțiuni, cu o valoare nominală care să nu depășească 500.000 lei (5.000.000 acțiuni);
- (ii) aprobarea valorii de 10.500.000 euro ca limită maximă de îndatorare pe care o poate contracta Compania în perioada 15.03.2023 – 28.04.2023, în vederea refinanțării parțiale a facilităților în sold, și garantarea contractelor de credit și/sau de leasing care vor fi accesate în limita stabilită, cu garanții de stat, cu garanții reale imobiliare/mobiliare, cesiuni ale drepturilor de creanță prezente și viitoare, cesiuni legate de disponibilitățile curente și viitoare, care rezultă din conturile curente și cesiuni ale drepturilor rezultate din polițele de asigurare; și
- (iii) aprobarea valorii de 6.000.000 euro ca limită maximă de îndatorare pe care o poate contracta Compania în perioada 15.03.2023 – 29.12.2023, în vederea finanțării proiectelor viitoare de investiții, și garantarea contractelor de credit și/sau de leasing care vor fi accesate în limita stabilită, cu garanții de stat, garanții reale imobiliare/mobiliare, cesiuni ale drepturilor de creanță prezente și viitoare, cesiuni legate de disponibilitățile curente și viitoare, care rezultă din conturile curente și cesiuni ale drepturilor rezultate din polițele de asigurare.

ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR DIN 24.04.2023

În data de 24.04.2023 a avut loc Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Companiei, în cadrul căreia au fost aprobate, printre altele:

- (i) numirea pentru următorii 4 ani a unui nou Consiliu de Administrație format din Mădălina-Oana Cocan, Șerban Nicușor și Negrițoiu Mișu;
- (ii) numirea auditorului PKF FINCONTA SRL pentru un mandat ce se va finaliza la data de 30.06.2025.

NUMIREA PREȘEDINTELUI CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIEI ȘI A DIRECTORULUI GENERAL

În data de 25.04.2023, Consiliul de Administrație al Companiei a informat investitorii cu privire la decizia de a îl numi pe domnul Șerban Nicușor în funcția de Președinte al Consiliului de Administrație, respectiv pe domnul Dănilă Cornel în calitate de Director General al Companiei.

ÎNCHEIEREA UNUI CONTRACT DE FINANȚARE CU CEC BANK

În data de 18.07.2023, Compania a informat investitorii cu privire la încheierea unui acord de finanțare cu CEC Bank, în valoare totală de 9,5 milioane de euro. Finanțarea este structurată pe termen scurt și lung și este destinată refinanțării portofoliului de credite de la Banca Românească și banca Procredit.

PRODUSE NOI

În luna iunie 2023, Compania a lansat 3 noi tipuri de produse: iaurtul cremos - gama MOLCUȚ, Kefir Kefir - în două variante, la sticlă și borcan, și gama de cașcavaluri feliate Cașcaval de 10 felii și Caș Zvântat felii, ulterior fiind adăugat și produsul Cașcaval de 10 Afumat.

În ceea ce privește kefirul, lansarea celor două produse reprezintă intrarea Companiei pe acest segment de piață, kefirul fiind considerat un excelent probiotic natural ce prezintă un interes ridicat pentru publicul larg. Cașcavalurile feliate vor fi urmate de lansarea unui al treilea produs, pentru completarea gamei de produse, introducerea pe piață a acestora reprezentând un pas important în scalarea producției de brânzeturi în secția de producție lansată de către Companie în anul 2022.

Iaurtul Molcuț a fost primul produs în categoria iaurturilor cremoase (care nu au coagul ferm), fiind lansat în 2 variante de ambalare: 190g și 400g.



ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

Activitatea Companiei este împărțită în trei linii de business: activitatea fermei vegetale, activitatea fermei zootehnice și activitatea de procesare lapte (Lăptăria cu Caimac). Deși ferma vegetală și cea zootehnică sunt activitățile tradiționale pentru Companie, în anul 2023 activitatea de procesare lapte a continuat să reprezinte linia principală de business.

În 2023, cifra de afaceri a fost de 80 milioane de lei, în creștere cu 10% față de 2022. Liniile de business fabrică și zootehnie au înregistrat o evoluție pozitivă în 2023, înregistrând o creștere de 29%, respectiv 15%, iar linia vegetală a înregistrat o scădere de 46% față de performanța din 2022.

Sume prezentate mai jos includ deja reducerile acordate conturilor cheie (key accounts) ale companiei, în linie cu clauzele contractuale.

ÎMPĂRȚIRE P&L	VEGETALĂ	ZOOTEHNIE	FABRICĂ	TOTAL
2023	7.375.301	17.620.360	55.001.034	79.996.695
2022	15.433.962	14.637.196	42.786.706	72.857.864
Δ%	-48%	20%	29%	10%

FERMA VEGETALĂ

Veniturile din activitatea vegetală s-au ridicat la 7,4 milioane de lei în 2023. Conform APIA, suprafața cultivată de către Companie în perioada analizată a fost de puțin peste 2.500 ha, acestea fiind în proprietate sau arendă. Culturile sunt reprezentate de grâu, în proporție de 33% din suprafață, porumb (Cultura 1) – 26%, rapiță – 28%, altele – 12%. Până la finalul anului 2023, Compania a înregistrat o producție totală de 18.830 tone, din care cultura de porumb însilozat a reprezentat 53% această producție, grâu – 23%, lucernă – 11%, rapiță – 10% și porumb – 3%,

Scăderea cifrei de afaceri provenite din activitate vegetala a fost cauzată de o producție mai mică pe hectar față de anul 2022, din cauza secetei, cultura de porumb fiind calamitată în proporție de 90%. În acest context, Compania a înregistrat în 2023 următoarea producție:

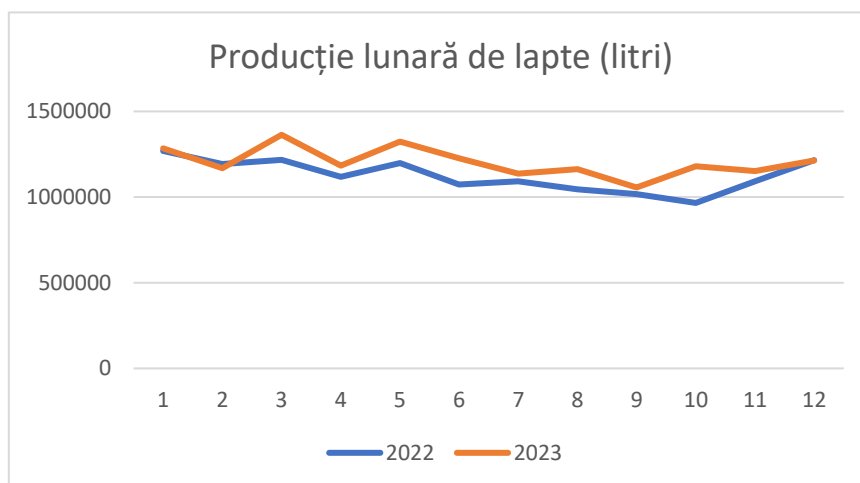
DENUMIRE	UNITĂȚI - KG
Lucernă (total 4 coase)	2.131.970
Grâu	4.310.953
Porumb	511.284
Rapiță	1.958.384
Siloz porumb (inclusiv cultura dublă)	9.917.490

Pentru comparație, la nivelul României, în 2023, producția totală de grâu a fost de 9,17 milioane de tone (5 tone/ha în medie), cea de rapiță s-a situat în jurul valorii de 1,94 milioane de tone și 10,33 milioane de tone pentru porumb.

FERMA ZOOTEHNICĂ

Modelul de business al Companiei, prin care aceasta reușește să asigure din surse proprii furaje pentru nutriția vacilor de lapte, reprezintă o bază solidă pentru stabilitatea Companiei, precum și pentru demararea proiectelor de dezvoltare ale acesteia.

Veniturile din activitatea de zootehnie au înregistrat o valoare de 17,6 milioane de lei, în principal datorită vânzării de lapte crud, de 13,3 milioane de lei, urmată de vânzarea de animale, de aproximativ 3 milioane de lei. În 2023, producția totală de lapte a fost de aproximativ 14 milioane de litri, în creștere față de 2022. Numărul mediu al vacilor mulse zilnic în 2023 a fost în medie de 1.071 capete/zi, numărul total de vaci la muls la nivelul lunii decembrie fiind de 1.049. Prin urmare, producția medie în 2023 a fost de 39 tone/zi, în creștere față de anul anterior. Fabrica a utilizat 57% din producția de lapte a fermei, similar anului trecut.



PROCESAREA LAPTELUI (LĂPTĂRIA CU CAIMAC)

În 2023, Compania a procesat peste 8 milioane de litri de lapte în fabrică, o creștere cu 1% față de 2022. Veniturile din vânzarea de produse lactate, semifabricate, precum și de mărfuri au atins valoarea de 55,2 milioane de lei (după acordarea reducerilor), acestea având cea mai mare contribuție la cifra de afaceri generată în 2023, în creștere cu 29% față de anul 2022. Creșterea în 2023 a fost determinată de mixul de produse vândut. În 2023, Compania a înregistrat venituri de 4 milioane de lei din vânzarea mărfurilor, reprezentând vânzările prin magazinul propriu și vânzări din fermă.

În anul 2023, Compania a adăugat cinci noi produse lactate în portofoliul său: Iaurtul Molcuț – în 2 variante de ambalare, Kefir Kefir - la sticlă și borcan, Cașcaval de 10 felii, Caș Zvântat felii și Cașcaval de 10 Afumat.



Cele mai importante evoluții în categoriile de produse sunt reprezentate de creșterea volumică a vânzărilor pe categoria lapte și deserturi și brânzeturi cu 6% și, respectiv, 35%, dar și de creșterea valorică pe categoriile de lapte și deserturi, brânzeturi, smântână și unt.

ANALIZĂ P&L

În 2023, veniturile din exploatare s-au ridicat la 118,8 milioane de lei, o creștere cu 6% comparativ cu anul anterior. Cifra de afaceri, defalcată pe liniile de business prezentate mai sus, a contribuit la veniturile din exploatare cu 80 de milioane de lei, o majorare cu 10% față de 2022. A doua cea mai mare contribuție este reprezentată de veniturile aferente costului producției în curs de execuție, care au scăzut cu 15% în comparație cu anul precedent, până la 26,5 milioane de lei, ca urmare a structurii de culturi. Veniturile din subvenții de exploatare au crescut cu 82%, ajungând la 8,6 milioane de lei, acestea incluzând subvențiile agricole primite din partea APIA pentru schema referitoare la bunăstarea bovinelor. Alte venituri din exploatare au ajuns la 3,7 milioane de lei, o majorare cu 14% comparativ cu 2022.

Cheltuielile din exploatare au crescut într-un ritm comparabil cu cel al veniturilor, înregistrând o majorare cu 5% față de anul precedent și ajungând la 114,5 milioane de lei. Cea mai mare contribuție la cheltuielile din exploatare este reprezentată de cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile, care au crescut cu 3% față de 2022, până la 63,9 milioane de lei, pe fondul creșterii volumelor produse în 2023 comparativ cu anul precedent. A doua cea mai mare contribuție au avut-o alte cheltuieli de exploatare, care au ajuns la 19,8 milioane de lei, în urma unei majorări de 3%. Această poziție include cheltuielile de asigurare pentru imobile, mașini, echipamente, asigurarea culturilor vegetale, etc., cheltuielile cu operațiunile bancare. De asemenea, cheltuielile cu personalul au înregistrat o creștere de 6%, ajungând la 13,1 milioane de lei, în contextul în care numărul de angajați a crescut de la 216 la 31 decembrie 2022 la 232 de angajați la sfârșitul anului 2023. În plus, cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare au ajuns la 9,8 milioane de lei, în urma unei creșteri de 2% față de 2022.

Rezultatul operațional a crescut cu 27%, până la 4,3 milioane de lei. Veniturile financiare au scăzut cu 24% și au ajuns la 607 mii de lei, ca urmare a fluctuației mai mici și mai puțin favorabile a cursului valutar (la înregistrarea diferențelor de curs valutar la soldurile în valută). Cheltuielile financiare au fost de 7,2 milioane de lei, o creștere de 18%, și au inclus, în principal, dobânda fixă la obligațiunile corporative, precum și dobânda variabilă aferentă creditelor bancare accesate de companie și cheltuielile generate de mutarea portofoliului la CEC Bank. În 2023, Compania a înregistrat cheltuieli pentru emisiunea de obligațiuni în cuantum total de aproximativ 157,5 mii euro, reprezentând plata a 4 cupoane aferente obligațiunilor emise în data de 04.11.2020, având ca simbol de tranzacționare MILK25E.

În acest context, rezultatul financiar a fost o pierdere de 6,6 milioane de lei, o scădere de 24% comparativ cu 2022. Drept urmare, Compania a încheiat anul 2023 cu o pierdere netă de 2,3 milioane de lei, față de pierderea netă de 1,9 milioane de lei înregistrată în 2022, rezultatul net fiind egal cu cel brut.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31/12/2022	31/12/2023	Δ %
Venituri din exploatare	112.029.449	118.786.500	6%
Cheltuieli din exploatare	108.611.610	114.467.729	5%
Rezultat operațional	3.398.631	4.318.771	27%
Rezultat financiar	(5.310.412)	(6.592.492)	-24%
Rezultat brut	(1.892.573)	(2.273.721)	-20%
Rezultat net	(1.892.573)	(2.273.721)	-20%

CLIEȚI SEMNIFICATIVI

Încă de la lansare, produsele Lăptăria cu Caimac se găsesc atât în marile lanțuri de magazine, cât și în magazine tradiționale, independente. Primul client al Lăptăriei a fost Mega Image, urmat imediat de Băcănia Real Foods, ambii fiind în continuare clienți importanți ai companiei.

La final de 2023, brandul Lăptăria cu Caimac era prezent în peste 1.250 de magazine ale marilor rețele și 250 de magazine din categoria magazinelor independente. Pe fondul unui control al costurilor, s-au optimizat rute și portofolii de clienți. Scăderea numărului de magazine în care Compania a fost prezentă în 2023 comparativ cu 2022 este datorată lipsei de colaborare cu o importantă rețea de retail la nivel național. În ciuda acestui fapt, este important de menționat că cifra de afaceri la nivelul fabricii nu a fost afectată.

Pe baza estimărilor echipei de management, gradul de penetrare a pieței a scăzut de la 62% în 2022 la 33% în 2023 ca urmare a lipsei de colaborare cu o rețea de retail, coroborată cu creșterea numărului total de magazine din categoria discounter/hard discounter la nivel național, care nu reprezintă un focus pentru brandul Lăptăria cu Caimac.

În anul 2023, Compania a avut un număr de 795 de clienți, în top 5 situându-se următoarele companii:

DENUMIRE	DOMENIU DE ACTIVITATE	PONDERE ÎN CA TOTALĂ
CLIENT 1	RETAIL	30%
CLIENT 2	RETAIL	16%
CLIENT 3	DISTRIBUȚIE ȘI PRODUCȚIE PRODUSE ALIMENTARE	8%
CLIENT 4	RETAIL	8%
CLIENT 5	PRODUCȚIE AGRICOLĂ	7%

PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI

Indicatori de performanță privind producția:

- (i) Capacitate totală producție: 119.000 de litri de lapte crud pe zi, în prezent, gradul de utilizare este de 28,5 % din capacitatea totală (fabrica inițială + secția nouă). Cantitatea de lapte procesat, în medie, a crescut de mai bine de 10 ori, de la 2.152l/zi în 2018 (luând în calcul perioada iunie – decembrie), la 22.500l/zi în 2023 (medie la 365 zile), ca urmare a dezvoltării brandului Lăptăria cu Caimac. Numărul de produse vândute a înregistrat o creștere de aproape 14 ori, de la aproximativ 520.000 unități în 2018 (luând în calcul perioada iunie – decembrie), până la peste 7 milioane de unități în 2023, în scădere cu 6% față de numărul total de produse vândute

în 2022. Această evoluție se datorează, în primul rând, creșterii prețului la raft, a fluctuațiilor pieței, a scăderii generale a vânzărilor în industrie, în special în primul semestru al lui 2023.

- (ii) Costul de producție mediu per produs:
 - Costurile directe nu au o valoare medie reprezentativă deoarece variază în funcție de cantitatea laptelui folosit, tipuri de ambalaje, etc;
 - Costurile indirecte: 2018 – 2,92 lei/litru; 2019 – 2,66 lei/litru; 2020 – 2,38 lei/litru; 2021 – 2,34 lei/litru; 2022 – 2,13 lei/litru; 2023 – 2,11 lei/litru.
- (iii) Durata ciclului de producție: 24h pentru 90% din produse (pentru brânzeturi poate ajunge și la 76 de zile);
- (iv) Rata de pierdere în producție a rămas constantă în comparație cu 2022, de aproximativ 1%.
- (v) Volumul de produse / angajat productiv a crescut, de asemenea, de la 41,72 unități/oră în 2018, la 90,7 unități/oră în 2023, ceea ce reprezintă o dinamică de +217%.

Indicatori de performanță privind logistica:

- (i) Rata utilizării spațiului de depozitare: 58% (media săptămânală) – reprezintă valorile pentru anul 2023;
- (ii) Costurile de depozitare: ne semnificative – produsele stau între 8 și 36 de ore în depozit;
- (iii) Service level IKA: 97% în 2023, s-a îmbunătățit vag pe seama unui mai bun management al planificării și logisticii (nu există posibilitatea de întârziere în categoria produselor proaspete, există doar livrări incomplete din cauza termenelor de valabilitate scurte sau epuizării stocurilor). Service level nu poate fi 100% deoarece Compania lucrează la comandă și pe baza unui istoric scurt, orice variație neașteptată devenind „comandă nelivrată”.
- (iv) Pierderile logistice: 0,1%, datorită colaborării cu mai mulți operatori logistici externi și unei rotații de personal mai mare la depozitele contractate;
- (v) Rotația la raft: produsele de volum, precum lapte și iaurtul, au o rotație de sub 8 zile, iar produsele cu termen mare de valabilitate și consum etapizat în gospodărie, precum laptele condensat și cașcavalurile, au o rotație între 7 și 17 zile;
- (vi) Pierderile la raft:
 - în IKA – 1,4% (pe fondul modificărilor agresive de preț la raft);
 - în comerțul tradițional – 0,4%.

ANALIZĂ BILANȚ

De-a lungul anului 2023, activele totale au crescut cu 8%, ajungând la 168,1 milioane de lei, ca urmare a creșterii cu 19% a activelor circulante, până la 71,9 milioane de lei. Această poziție este alcătuită, în principal, din stocuri, care au ajuns la 31 decembrie 2023 la 51,5 milioane de lei, o majorare cu 4%, ca urmare a creșterii prețurilor. La nivelul creanțelor a fost înregistrată o creștere de 108% în 2023, până la 19,6 milioane de lei, în principal datorită subvenției neîncasate la 31 decembrie 2023. În același timp, poziția casa și conturi la bănci a scăzut cu 39%, ajungând la 808 mii de lei, pe fondul scăderii disponibilului în valută la finalul lui 2023 și a plafonării legislative a cuantumului soldului de casă.

Activele imobilizate au ajuns la 31 decembrie 2023 la 96 de milioane de lei, o majorare cu 1%. Imobilizările corporale, care includ și animalele, au crescut cu 1% în 2023, până la 95,9 milioane de lei. La 31 decembrie 2023, în situațiile financiare ale Companiei este evidențiat un efectiv de 1.260 capete vaci de lapte de natura imobilizărilor corporale și un număr 1.860 capete juninci/vișele/vișei de natura stocurilor. Imobilizările necorporale au scăzut cu 44%, ajungând la 22 de mii de lei, ca rezultat al uzurii naturale a mijloacelor fixe. Imobilizările financiare au rămas constante de-a lungul anului 2023, la 11 mii de lei. În plus, cheltuielile înregistrate în avans au scăzut cu 56% în 2023, ajungând la 239 de mii de lei, ca urmare a ajungerii la scadență a unora dintre ele.

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2022	31/12/2023	Δ %
Active imobilizate	94.976.567	95.950.326	1%
Active circulante	60.375.570	71.919.167	19%
Cheltuieli înregistrate în avans	542.573	238.609	-56%
Total activ	155.894.710	168.108.102	8%

Datoriile totale au crescut în 2023 cu 12%, până la 134,1 milioane de lei. În iulie 2023, Compania a încheiat un acord de finanțare cu CEC Bank, în valoare totală de 9,5 milioane de euro. Finanțarea este structurată pe termen scurt și lung și este destinată refinanțării portofoliului de credite de la Banca Românească și banca Procredit. Prin urmare, datoriile pe termen scurt au scăzut în 2023 cu 31%, până la 51,3 milioane de lei. Această scădere este determinată de reducerea cu 70% a datoriilor bancare pe termen scurt, care au ajuns la 12,9 milioane de lei la 31 decembrie 2023. De asemenea, datoriile către furnizorii terți au ajuns la 35,5 milioane de lei, o creștere cu 25%, ca urmare a creșterii termenelor de plată. Leasingul financiar pe termen scurt și alte datorii pe termen scurt au rămas la niveluri apropiate de la începutul anului, de 1,3 milioane de lei, respectiv 1,6 milioane de lei.

În ceea ce privește datoriile pe termen lung, acestea au crescut cu 98% în 2023, până la 77,2 milioane de lei, pe fondul restructurării bancare a Companiei. În plus, leasingul financiar pe termen lung a scăzut cu 15% de-a lungul anului 2023, ajungând la 2,6 milioane de lei, acesta fiind utilizat, în principal, pentru achiziția unor utilaje agricole.

Veniturile în avans au ajuns la 31 decembrie 2023 la 5,6 milioane de lei, o scădere cu 12% de la începutul anului, reprezentând venituri din subvenții. Subvențiile sunt pentru zona de agricultură primite prin APIA pentru teren agricol și producția de lapte crud și sunt acordate în funcție de suprafața de teren folosită, în baza cererilor formulate de organizație.

Capitalurile proprii au scăzut cu 6%, ajungând la 34 de milioane de lei. Capitalul subscris, primele de capital și rezervele legale au rămas la același nivel ca la începutul anului, scăderea fiind generată de rezultatele raportate.

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2022	31/12/2023	Δ %
Datorii curente	74.226.204	51.288.466	-31%
Datorii pe termen lung	38.898.498	77.154.377	98%
Provizioane	0	0	-
Venituri în avans	6.400.714	5.630.113	-12%
Total Datorii	119.525.416	134.072.956	12%
Capitaluri proprii	36.369.294	34.035.146	-6%
Total capitaluri proprii și datorii	155.894.710	168.108.102	8%

ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI

Principalele direcții de dezvoltare pentru următorii ani vor fi:

- I. Dezvoltarea portofoliului de produse al Lăptăriei cu Caimac, consolidarea prezenței al raft și diversificarea gamei în fiecare magazin. Punctual pentru 2024, Compania are în plan lansarea unei game complet noi de produse și actualizări la nivelul portofoliului în funcție de volume și eficiență în producție.
- II. Consolidarea poziției la raft, creșterea numărului de magazine în care produsele Companiei sunt prezente, precum și trecerea de la produse listate ocazional la produse listate permanent acolo unde este cazul.
- III. Optimizarea portofoliului prin focusul pe gama de produse acidofile pentru accesarea de noi categorii noi din piața de interes pentru consumatori și pentru a consolida produsele listate în 2023 (de exemplu, Kefir).
- IV. Investiția nouă într-un sistem de recuperare, spălare și re folosire a sticlelor și borcanelor este în continuare pe agenda de investiții, dar depinde de disponibilitatea fondurilor nerambursabile și de evoluțiile legislative.
- V. Având în vedere cei doi ani cu rezultat negativ ai Companiei, proiectele de investiții, deși rămân extrem de importante și prioritare, depind de disponibilitatea fondurilor nerambursabile și de posibilitatea de accesare a acestora și/sau de soluții alternative, cum ar fi parteneriate pentru îndeplinirea acestor obiective.
- VI. La nivelul activității vegetale, Compania vizează menținerea numărului de hectare în arendă și proprietate, în ciuda creșterii concurenței.
- VII. În ceea ce privește activitatea zootehnică, focusul este pe menținerea sănătății animalelor la o productivitate din ce în ce mai mare. Compania nu estimează variații importante ale numărului de animale din fermă.

Unul dintre proiectele de investiții planificat de Companie pentru anul 2023, stația de bio gaz, a fost amânat în lipsa unor sesiuni de fonduri nerambursabile.

BUGET 2024

	LEI
Total cifră de afaceri, din care:	89.535.472
<i>Cifră de afaceri din activitate vegetală</i>	<i>11.504.000</i>
<i>Cifră de afaceri din activitate zootehnie</i>	<i>17.235.000</i>
<i>Cifră de afaceri din activitate fabrică</i>	<i>60.796.472</i>
Costul bunurilor vândute, din care:	(63.443.269)
<i>Cheltuieli directe de producție</i>	<i>(60.336.509)</i>
<i>Cheltuieli indirecte de producție</i>	<i>(32.843.508)</i>
<i>Costul mărfurilor vândute</i>	<i>(3.881.314)</i>
<i>Venituri din subvenții</i>	<i>5.988.325</i>
<i>Variația stocurilor</i>	<i>27.629.736</i>
Marja brută	26.092.203
Cheltuieli administrative, inclusiv reclamă și publicitate	(6.786.565)
EBITDA	19.305.638
Amortizare	(9.745.685)
Subvenții pentru investiții	693.541
Rezultatul net din vânzarea de active	(1.195.650)
EBIT	9.057.845
Dobânzi și diferențe de curs	(8.354.348)
EBT	703.497
Impozit	0
Rezultatul net	703.497

RISCURI CHEIE

Cele mai semnificative riscuri legate de activitatea Agroserv Măriuța SA pentru anul 2024 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 prelabile necesare pentru a-și elabora propria evaluare a oportunității de investiție.

Situația economică generală pe piețe – Rezultatele Companiei pot fi afectate direct de condițiile economice, în special de nivelul de ocupare a forței de muncă, inflația, veniturile disponibile, nivelul consumului, accesul la credite de consum, încrederea consumatorilor, impozitele aplicabile și disponibilitatea consumatorilor de a cheltui bani în piețele și zonele geografice în care Compania operează. O încetinire sau recesiune economică ar putea avea efecte negative asupra profitabilității și a operațiunilor. Astfel de condiții macroeconomice nefavorabile ar putea duce la o creștere a ratei șomajului, reducerea consumului și a puterii de cumpărare, ceea ce ar putea afecta cererea pentru produsele comercializate de Emitent. Într-un mediu economic nefavorabil, cu o scădere a venitului disponibil, clienții Companiei pot reduce frecvența cu care cumpără produsele Companiei sau pot alege opțiuni de a cumpăra produse mai ieftine. Acest risc continuă să fie semnificativ în 2024 din cauza estimării unei rate de inflație ridicate, precum și a lipsei de predictibilitate legislativă și fiscală. O scădere a venitului disponibil poate afecta traficul clienților, frecvența, valoarea medie a cumpărăturilor, precum și capacitatea Companiei de a transfera creșterea costurilor către clienții săi.

Riscul asociat cu instabilitățile politice și sociale din regiune – Instabilitatea politică și militară din regiune, precum războiul din Ucraina, pot determina condiții economice profund nefavorabile, tulburări sociale sau, în cel mai rău caz, confruntări militare în regiune. Efectele sunt, în mare măsură, imprevizibile, dar pot include o scădere a investițiilor, fluctuații valutare semnificative, creșteri ale ratelor dobânzilor, reducerea disponibilității creditelor, a fluxurilor comerciale și de capital și creșteri ale prețurilor energiei. Aceste efecte și alte efecte negative neprevăzute ale crizelor din regiune ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, perspectivelor, rezultatelor operațiunilor și poziției financiare ale Emitentului.

Riscul asociat cu condițiile meteorologice în contextul activității agricole – O parte din veniturile generate de Societate provin din activitatea agricolă, atât direct, cât și indirect (prin materia primă utilizată pentru activitatea de producție). Astfel, există riscul ca din cauza unor condiții meteorologice mai puțin prielnice, anul agricol să fie afectat și prin urmare și rezultatele operaționale și financiare să fie afectate în mod negativ. Ca măsuri de diminuare a acestui risc, conducerea Societății desfășoară o administrare profesionistă a fermei vegetale, inclusiv prin asigurarea culturilor, și are în vedere extinderea sistemului de irigații (acum sunt irigate 365 ha) performant care să deservească o parte mai mare din terenul agricol cultivat.

Riscul asociat cu activitatea logistică într-o societate cu creștere susținută – Estimarea cât mai corectă a cererii nu este întotdeauna facilă și estimarea greșită ar putea duce la o capacitate excesivă sau insuficiența de procesare logistică ceea ce ar genera o creștere a costurilor. Pe măsură ce Societatea continuă să își extindă capacitatea logistică, rețelele logistice devin din ce în ce mai complexe și operarea lor devine mai dificilă. Compania se bazează pe capacitatea de transport internă, cât și pe un număr limitat de companii de transport pentru a livra produsele către clienți. Este posibil ca termenii negociați cu aceste companii

sau configurația pieței de transport să se schimbe, ceea ce ar putea avea un impact negativ asupra rezultatelor operaționale ale companiei. Astfel, nu există nicio asigurare că Societatea va putea administra activitatea logistică în parametri de eficiență estimați, ceea ce ar putea avea un efect negativ asupra rezultatelor financiare și operaționale ale companiei.

Riscul asociat mediului concurențial – Piața lactatelor este una foarte competitivă, caracterizată prin prezența atât a jucătorilor strategici regionali (de tipul Lactalis sau FrieslandCampina), cât și a jucătorilor locali independenți (de tipul Lăptăria cu Caimac). Unii dintre concurenții actuali și potențiali ai Companiei pot avea mai multă experiență, un brand mai cunoscut, o bază mai mare de clienți sau resurse financiare, tehnice sau de marketing mai consistente decât Societatea. Concurența crescută și acțiunile neprevăzute ale concurenților, inclusiv prin politicile agresive de prețuri, imitarea unor produse sau al brandului/comunicării Companiei ar putea conduce la o presiune negativă asupra prețurilor produselor Lăptăria cu Caimac sau la o scădere a cotei de piață a Companiei, aspecte care ar putea avea un impact negativ semnificativ asupra activităților și perspectivelor Companiei, afectând potențialul său de creștere, rezultatele activității și situația sa financiară. O variantă de reducere a acestui risc este însăși strategia de dezvoltare de produse: Compania nu produce produse similare cu cele ale competiției, ci lucrează ca fiecare produs să fie unic, ușor de diferențiat și greu de copiat mai ales de către jucătorii internaționali caracterizați de un grad mai mare de inflexibilitate și o viteză de reacție mai mică.

Riscul asociat relației cu clienții de retail mari – unul dintre principalele canale de vânzare pentru activitatea fabricii de produse lactate este reprezentat de marile lanțuri de magazine de retail (precum Carrefour sau Mega Image). O eventuală schimbare a condițiilor contractuale sau a cerințelor acestor clienți ar putea afecta activitatea operațională, precum și rezultatele și poziția financiară a Companiei. Activitatea diversificată a firmei (ferma vegetală, ferma agricolă și producție) și planurile echipei manageriale de a diversifica atât canalele de vânzare (lanțuri de retail, comerț tradițional și pe viitor, export), precum și clienții de retail mari, contribuie la diminuarea acestui risc.

Riscul asociat preferințelor consumatorilor – Preferințele consumatorilor sunt afectate de o serie de factori, precum: gusturile consumatorilor, condițiile economice naționale, regionale și locale și tendințele geografice. Spre exemplu, preferințele sau restricțiile legate de dietă sau de limitarea consumului de produse de lactate ar putea determina consumatorii să evite produsele Companiei. Schimbările în preferințele consumatorilor pot avea un impact semnificativ asupra cererii pentru produsele oferite de Companie. Compania urmărește să mențină atractivitatea produselor sale prin inovare de produse, respectiv prin lansarea a unor oferte de produse noi, iar reacția consumatorilor la produsele nou-lansate poate afecta vânzările Companiei.

Riscul asociat planului de dezvoltare a afacerii – Compania vizează o creștere sustenabilă, ca direcție strategică de dezvoltare a activității, conducerea propunându-și creșterea volumului vânzărilor și acapararea de cotă de piață pe nișele de piață în care Compania activează. Cu toate acestea, nu este exclusă posibilitatea ca linia de dezvoltare aleasă în vederea extinderii activității să nu fie la nivelul așteptărilor și estimărilor, situație care ar putea genera efecte negative asupra situației financiare a Companiei.

Riscul asociat proiectului de recuperare și refolosire a ambalajelor – Investiția în dezvoltarea unui sistem de recuperare, spălare și refolosire a sticlelor și borcanelor va contribui atât la reducerea costului cu ambalajele și a dependenței de furnizori de ambalaje, cât și la o creștere a venitului deoarece se intenționează prestarea serviciilor de spălare ambalaje din sticlă către alți agenți economici.

Cu toate acestea, Emitentul vizează o investiție într-o activitate complementară business-ului pe care îl desfășoară în prezent, activitate care reprezintă o noutate din punct de vedere operațional și în care

Societatea nu are experiență, ceea ce poate presupune unele riscuri mai ridicate în comparație cu activitățile uzuale ale afacerii.

Riscul de lichiditate - Riscul de lichiditate este inerent operațiunilor Companiei și este asociat cu deținerea de stocuri, creanțe sau alte active și de transformarea acestora în lichidități într-un interval de timp rezonabil, astfel încât Compania să își poată îndeplini obligațiile de plată către creditorii și furnizorii săi. În cazul neîndeplinirii de către Companie a acestor obligații de plată sau a indicatorilor de lichiditate prevăzuți în contract, creditorii Companiei (furnizorii comerciali, băncile, etc.) ar putea începe acțiuni de executare a activelor principale ale companie sau chiar ar putea solicita deschiderea procedurii insolvenței companiei, ceea ce ar afecta în mod semnificativ și negativ deținătorii de acțiuni și activitatea, perspectivele, situația financiară și rezultatele operațiunilor Companiei. Compania își monitorizează constant riscul de a se confrunta cu o lipsă de fonduri pentru desfășurarea activității, prin planificarea și monitorizarea fluxurilor de numerar, însă întrucât nu se pot previziona cu exactitate veniturile nete, există riscul ca această planificare să fie diferită față de ceea ce se va întâmpla în viitor.

Riscul gradului de îndatorare - Compania are contractate facilități de credit, atât pe termen scurt, pentru finanțarea activității curente, cât și pe termen lung pentru finanțarea unor investiții. Aceste contracte de credit pot conține numeroase cerințe, inclusiv condiții afirmative, negative și financiare. Nerespectarea oricăreia dintre aceste condiții poate duce la activarea clauzei prin care creditul tras devine imediat scadent și este posibil ca lichiditățile Companiei în acel moment să nu fie suficiente pentru a satisface obligațiile de rambursare în cazul accelerării acestor obligații. Este posibil ca fluxul de numerar din operațiuni să nu fie suficient și astfel nu există nici o asigurare că Emitentul va avea acces la împrumuturi viitoare, în sume suficiente, care să permită plata datoriilor. Este posibil să fie nevoie de adoptarea uneia sau mai multor alternative, cum ar fi reducerea sau întârzierea cheltuielilor planificate și a investițiilor, vânzarea activelor, restructurarea datoriilor, obținerea de capitaluri suplimentare sau refinanțarea datoriei. Este posibil ca aceste strategii alternative să nu fie disponibile în termeni satisfăcători. Abilitatea Companiei de a-și refinanța datoriile sau de a obține finanțări suplimentare în condiții rezonabile din punct de vedere comercial, va depinde, printre altele, de starea financiară la momentul respectiv, de restricțiile acordurilor care reglementează datoriile curente și de alți factori, inclusiv de starea piețelor financiare și a piețelor în care Compania activează. În cazul în care Compania nu generează un flux de numerar din operațiuni suficient și dacă alternativele menționate anterior nu sunt disponibile, este posibil ca aceasta să nu dispună de suficient numerar care să-i permită să-și îndeplinească toate obligațiile financiare.

Riscul ratei dobânzii și surselor de finanțare – Unele din aceste contracte de finanțare ale Companiei prevăd o rată variabilă a dobânzii. Prin urmare, Compania este expusă riscului majorării acestei rate a dobânzii pe durata contractului de finanțare, ceea ce ar putea determina plata unei dobânzi mai mari și ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, situației financiare și rezultatelor operațiunilor Companiei. De asemenea, în cazul deteriorării mediului economic în cadrul căruia operează Compania, aceasta s-ar putea găsi în imposibilitatea contractării unor finanțări noi în condițiile de care a beneficiat anterior, fapt ce ar putea duce la creșterea costurilor de finanțare și ar afecta în mod negativ situația financiară a Companiei.

Știri false (fake news) - Natura activității Emitentului și industria în care își desfășoară activitatea pot expune Compania la pretenții legate de defăimare, diseminare de informații greșite sau farse de știri (denumite și „știri false” sau „fake news”), sau alte tipuri de conținut care pot dăuna, temporar sau pe termen lung, reputației afacerii. Compania poate fi, de asemenea, afectată negativ de acțiunile sau declarațiile diferitelor persoane, care acționează sub identități false sau neautentice, care pot disemina informații care sunt considerate a induce în eroare sau care intenționează să manipuleze opiniile despre Companie. Orice astfel de situație poate duce potențial la o scădere a dorinței clienților de a cumpăra

produsele Emitentului, ducând astfel la scăderea vânzărilor, precum și la o scădere a prețului instrumentelor financiare emise de către Emitent.

Impact asupra mediului înconjurător – Activitatea profesională a Agroserv Măriuța S.A. nu are un impact semnificativ asupra mediului înconjurător. Nu există litigii și nici nu se preconizează apariția de litigii legate de protecția mediului înconjurător.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31/12/2022	31/12/2023	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	112.029.449	118.786.500	6%
Cifra de afaceri	72.857.865	79.996.696	10%
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	31.203.375	26.500.121	-15%
Venituri din subvenții de exploatare	4.719.920	8.588.325	82%
Alte venituri din exploatare	3.248.289	3.701.358	14%
Cheltuieli din exploatare, din care:	108.611.610	114.467.729	5%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	62.356.177	63.926.654	3%
Cheltuieli cu personalul	12.334.480	13.051.300	6%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	9.597.096	9.826.864	2%
Alte cheltuieli de exploatare	19.258.983	19.793.356	3%
Rezultat operațional	3.398.631	4.318.771	27%
Venituri financiare	797.503	606.875	-24%
Cheltuieli financiare	6.107.915	7.199.367	18%
Rezultat financiar	(5.310.412)	(6.592.492)	-24%
Venituri totale	112.826.952	119.393.375	6%
Cheltuieli totale	114.719.525	121.667.096	6%
Rezultat brut	(1.892.573)	(2.273.721)	-20%
Rezultat net	(1.892.573)	(2.273.721)	-20%

BILANȚ

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2022	31/12/2023	Δ %
Active imobilizate, din care:	94.976.567	95.950.326	1%
Imobilizări necorporale	40.033	22.468	-44%
Imobilizări corporale	94.925.534	95.916.858	1%
Imobilizări financiare	11.000	11.000	0%
Active circulante, din care:	60.375.570	71.919.167	19%
Stocuri	49.639.892	51.531.620	4%
Creanțe	9.401.743	19.579.570	108%
Casa și conturi la bănci	1.333.935	807.977	-39%
Cheltuieli înregistrate în avans	542.573	238.609	-56%
Total activ	155.894.710	168.108.102	8%
Datorii curente, din care:	74.226.204	51.288.466	-31%
Furnizori terți	28.366.527	35.471.713	25%
Datorii bancare	42.917.144	12.948.587	-70%
Datorii față de acționari	32.409	0	-100%
Leasing financiar	1.249.660	1.301.083	4%
Alte datorii pe termen scurt	1.660.464	1.565.537	-6%
Datorii pe termen lung, din care:	38.898.498	77.154.377	98%
Datorii bancare și obligațiuni	35.900.152	74.598.320	108%
Leasing financiar	2.998.346	2.556.057	-15%
Provizioane	0	0	-
Venituri în avans	6.400.714	5.630.113	-12%
Venituri din subvenții	6.400.714	5.630.113	-12%
Total Datorii	119.525.416	134.072.956	12%
Capitaluri proprii, din care:	36.369.294	34.035.146	-6%
Capital subscris și vărsat	1.038.612	1.038.612	0%
Prime de capital	19.352.798	19.352.798	0%
Rezerve legale	14.606.361	14.606.361	0%
Profit / (pierdere) raportată	3.264.096	1.311.096	-60%
Profit / (pierdere) pentru perioadă	(1.892.573)	(2.273.721)	-20%
Total capitaluri proprii și datorii	155.894.710	168.108.102	8%

CASH-FLOW

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare</i>		
Profit/(pierdere) înainte de impozitării	(1.892.573)	(2.273.722)
<i>Ajustări pentru:</i>		
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	133.152	46.437
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	9.472.057	9.912.501
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustărilor de valoare mijloace fixe	-	832.490
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri	(189.788)	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienți și conturi asimilate	(1.205.486)	694.765
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	(501.084)	(501.084)
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	1.112.031	1.112.031
Venituri din subvenții	(882.163)	(770.601)
Cheltuieli cu dobânzile	4.383.141	5.959.671
Venituri din dobânzi	(11)	(40)
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	12.840.248	15.695.532
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	2.793.913	(10.872.595)
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	(180.748)	303.965
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	(16.102.665)	(7.872.649)
Creșteri / (descreșteri) de datorii	2.016.291	6.951.739
Creșteri / (descreșteri) de venituri în avans	-	-
Dobânzi plătite	(4.383.141)	(5.959.671)
Dobânzi încasate	11	40
Impozit pe profit plătit	-	-
Numerar net din activități de exploatare	(3.016.089)	(1.753.996)
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de investiție</i>		
Achiziții de active corporale	(5.883.002)	(9.080.907)
Achiziții de active necorporale	(67.808)	(17.550)
Împrumuturi (acordate)/restituite și imobilizări financiare	-	-
Încasări din vânzarea de imobilizări	1.454.008	2.020.160
(Achiziție)/Vânzare de acțiuni proprii	-	-
Flux de trezorerie net din activități de investiție	(4.496.802)	(7.078.297)

PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Declarația privind alinierea la principiile de Guvernare Corporativă ale BVB pentru Sistemul Multilateral de Tranzacționare – piața AeRO.

COD	PREVEDERI CARE TREBUIE RESPECTATE	RESPECTĂ INTEGRAL	NU RESPECTĂ	EXPLICAȚII
SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE (CONSILIUL)				
A1.	Compania trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale companiei. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului		√	Emitentul este în curs de adoptarea a unui asemenea Regulament.
A2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	√		Emitentul respectă pe deplin această prevedere. Toate angajamentele profesionale ale membrilor CA pot fi găsite și în raportul anual al companiei.
A3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	√		După caz, membrii Consiliului de Administrație au informat Consiliul despre aceste legături.
A4.	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea președintelui. Raportul anual trebuie să conțină numărul de ședințe ale Consiliului.	√		Emitentul își asumă publicarea acestor informații în cadrul raportului anual.
A5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru o perioadă în care această cooperare este aplicabilă va conține cel puțin următoarele:	√		Emitentul a semnat un contract cu Cornerstone Communications S.R.L. privind prestarea de servicii de Consultant Autorizat, post-listare, pentru o perioadă de 12 luni.
A.5.1.	Persoană de legătură cu Consultantul Autorizat	√		
A.5.2.	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau	√		

	periodice, astfel încât Consultatul Autorizat să poată fi consultat;			
A.5.3.	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	√		
SECȚIUNEA B – CONTROLUL / AUDITUL INTERN				
B1.	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a companiei cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale companiei, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.			Nu se aplică - Compania nu are filiale.
B2.	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul companiei sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul companiei, îi va raporta direct Directorului General.	√		Emitentul a contractat în 2023 realizarea auditului intern cu o entitate specializată.
SECȚIUNEA C – RECOMPENSE ECHITABILE ȘI MOTTVARE				
C1.	Compania va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora.	√		Emitentul a include informații legate de remunerația Consiliului de Administrație în cadrul raportului anual.
SECȚIUNEA D – CONSTRUIND VALOARE PRIN RELAȚIA CU INVESTITORII				
D1.	Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a companiei va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:	√		Agroserv Măriuța respectă toate regulile referitoare la funcția IR, așa cum este detaliat mai jos. Compania are o secțiune dedicată pentru relații cu investitorii pe https://laptariacucaimac.ro .
D1.1	Principalele regulamente ale companiei, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare	√		Regulamentele cheie ale Agroserv Măriuța pot fi găsite pe site-ul Emitentului.
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;	√		CV-urile și biografiile personalului din conducerea companiei pot fi găsite în raportul anual.
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice;	√		Toate rapoartele curente și periodice ale Agroserv

				Măriuța sunt disponibile pe site-ul Emitentului.
D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	✓		Toate informațiile legate de AGA Agroserv Măriuța sunt disponibile pe site-ul Emitentului.
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	✓		Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul Agroserv Măriuța, precum și printr-un raport curent trimis către BVB.
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultat Autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.	✓		Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul Agroserv Măriuța, precum și printr-un raport curent trimis către BVB.
D1.7	Compania trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a companiei, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare	✓		Datele de contact pentru departamentul de IR al Agroserv Măriuța pot fi găsite pe site-ul companiei, la secțiunea „Investitori”.
D2.	Compania trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care compania declară că o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie să fie publicate pe pagina de internet a companiei.	✓		Politica de dividend a companiei este disponibilă pe site-ul Agroserv Măriuța, la secțiunea „Investitori”.
D3.	Compania trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet a societății.		✓	În 2023, Agroserv Măriuța nu a avut implementată o politică privind prognozele.
D4.	Compania trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	✓		Agroserv Măriuța organizează și va continua să organizeze AGA în zile lucrătoare la sediu.

D5.	Rapoartele financiare vor include informații atât în română, cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		Agroserv Măriuța emite rapoarte financiare doar în limba română.
D6.	Compania va organiza cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.		Compania ia în considerare organizarea de evenimente periodice pentru investitori

DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 25 aprilie 2024

Subsemnatul Nicușor Șerban, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al Agroserv Măriuța S.A., declar pe proprie răspundere, cunoscând dispozițiile art. 326 Noul Cod Penal, cu privire la falsul în declarații, următoarele:

- După cunoștințele mele, raportarea contabilă a fost întocmită 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 Anual aferent perioadei 01.01.2023 - 31.12.2023, transmis operatorului pieței de capital - BVB - precum și Autorității de Supraveghere Financiară, prezintă în mod corect și complet informațiile despre Companie.

Președinte Consiliu de Administrație,

Nicușor Șerban

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

*Catre actionarii,
Agroserv Mariuta S.A.*

Opinia

1. Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale **Agroserv Mariuta S.A.** (denumita in continuare "Societatea"), cu sediul social in judetul Ialomită, localitate Dragoesti, Strada Ferma Zootehnica, identificata prin codul unic de inregistrare 6363609, care cuprind bilantul intocmit la 31 decembrie 2023, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

2. Situatiile financiare la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:

Capitaluri proprii :	34.035.146 Lei
Rezultatul net al exercitiului financiar – (pierdere) :	(2.273.721) Lei

3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate prezinta o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023, a performantei sale financiare, precum si a fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului financiar incheiat la data respectiva, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 - privind aprobarea Reglementarilor Contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare.

Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (ISA), regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului European si al Consiliului European si Legea 162/2017 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare anuale consolidate si de modificare a unor acte normative. Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea „Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili (Codul JESSA), coroborat cu cerintele etice relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania sine-am indeplinit celelalte responsabilitati etice, conform acestor cerinte si Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza in opinia noastra.

Alte aspecte

5. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decal fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport.

6. Fiscalitatea in Romania este in continua evolutie. Exista posibilitatea unor interpretari diferite ale dispozitiilor legale de catre Ministerul Finantelor si de catre autoritatile fiscale locale. Managementul Societatii a inregistrat in conturile prezentate diferite impozite, penalitati si taxe, pe baza celei mai bune interpretari a dispozitiilor fiscale in vigoare, interpretare care insa poate fi contestata de un eventual control fiscal.

Raportul administratorului este prezentat anexat si nu face parte din situatiile financiare.

Raport asupra raportului administratorului

7. Administratorul este responsabil pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorului in conformitate cu cerintele OMFP 1802/2014 privind aprobarea Reglementarilor Contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare, punctele 489 - 492, raport care sa nu contina denaturari semnificative, si pentru acel control intern pe care conducerea ii considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorului care sa nu contina denaturari semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorului prezentat in anexa nu face parte din situatiile financiare. Opinia noastra asupra situatiilor financiare nu acopera raportul administratorului.

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare, noi am citit raportul administratorului anexat situatiilor financiare si raportam ca:

- a) in raportul administratorului nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorului identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP 1802/2014 privind aprobarea Reglementarilor Contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate;
- c) pe baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorului care sa fie eronate semnificativ.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare individuale

8. Conducerea Societatii este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare individuale in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 privind aprobarea Reglementarilor Contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare, si pentru acel control intern pe care conducerea ii considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie *de fraudă*, fie de eroare.

9. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru aprecierea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, prezentand, daca este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activitatii si utilizand contabilitatea pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

11. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite *de denaturari semnificative*, cauzate fie *de fraudă*, fie *de eroare*, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

12. Ca parte a unui audit in conformitate cu Standardele Internationale de Audit, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsură în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

13. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

În numele: PKF Finconta SRL

Str. Jean Louis Calderon, nr. 38, Sector 2, București

Înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul FA32

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de Audit PKF Finconta SRL
Registru Public Electronic FA32

Nume partener audit: Florentina Susnea

Înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul AF433

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar Susnea Florentina
Registru Public Electronic AF433

București, România
22 martie 2024

S1002_A1.0.0 / 05.03.2024 Tip situație financiară: BL

Bifați numai dacă este cazul:

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

An Semestru Anul **2023**

Suma de control **1.038.612**

Entitatea **AGROSERV MARIUTA SA**

Adresa

Județ **Ialomița** Sector Localitate **DRAGOESTI**

Strada **FERMA ZOOTEHNICA** Nr. Bloc Scara Ap. Telefon **0722326953**

Număr din registrul comerțului **J21/195/2008** Cod unic de înregistrare **6 3 6 3 6 0 9**

Forma de proprietate **34 - Societati pe actiuni** Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

0150 Activități în ferme mixte (cultura vegetală combinată cu creșterea animalelor)

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

Entități de interes public ?

Raportări anuale

- 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
- 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
- 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
- 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

Indicatori :	Capitaluri - total	34.035.146
	Capital subscris	1.038.612
	Profit/ pierdere	-2.273.721

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele **SERBAN NICUSOR**

Semnătura 



INTOCMIT,

Numele si prenumele **DANILA ECATERINA**

Calitatea **12 - CONTABIL SEF**

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit **PKF FINCONTA S.R.L.**

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS **32** CIF/ CUI **6383983**

Semnătura 

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	40.033	22.468
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	40.033	22.468
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	33.371.207	36.821.179
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	21.225.176	17.847.463
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	178.979	118.094
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	15.241.079	23.698.245
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	13.306.158	12.777.293
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	11.602.935	4.654.584
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	94.925.534	95.916.858
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	11.000	11.000
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	11.000	11.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	94.976.567	95.950.326
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	12.178.719	11.726.868
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	13.097.758	14.013.296
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	22.876.358	25.197.518
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	1.487.057	593.938
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	49.639.892	51.531.620
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	7.621.352	11.936.609
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.780.391	7.642.961
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	9.401.743	19.579.570
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.333.935	807.977
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	60.375.570	71.919.167
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	542.573	238.609
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	42.917.144	12.948.587
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	5.624	1.546
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	28.366.527	35.471.713
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.936.909	2.866.620
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	74.226.204	51.288.466
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-14.190.224	20.099.195
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	80.786.343	116.049.521
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	14.842.200	14.923.800
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	21.057.952	59.674.520
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	2.998.346	2.556.057
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	38.898.498	77.154.377
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	6.400.714	5.630.113
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	882.163	770.115
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	5.518.551	4.859.998
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	6.400.714	5.630.113
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.038.612	1.038.612

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.038.612	1.038.612
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	19.352.798	19.352.798
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	88.867	88.867
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	201.196	201.196
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	14.316.298	14.316.298
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	14.606.361	14.606.361
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	3.264.096	1.311.096
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	1.892.573	2.273.721
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	36.369.294	34.035.146
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	36.369.294	34.035.146

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 **) Solduri debitoare ale conturilor respective.
 ***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
 2) 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,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SERBAN NICUSOR

Semnătura



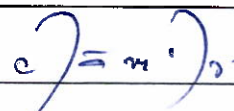

Numele si prenumele

DANILA ECATERINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	72.857.865	79.996.696
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	42.786.706	54.869.752
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	86.842.035	83.645.122
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	3.739.717	4.053.589
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	17.723.887	7.702.015
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	31.203.375	26.500.121
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
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	4.719.920	8.588.325
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	3.248.289	3.701.358
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	882.163	770.601
-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	112.029.449	118.786.500
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	62.356.177	63.926.654
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	420.574	120.454
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.393.570	3.974.743
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.393.570	3.974.743
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	3.732.262	3.446.320
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	996.146	731.499
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	12.334.480	13.051.300
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	12.033.541	12.682.312
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	300.939	368.988

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	9.597.096	9.826.864
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	9.597.096	9.277.831
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		549.033
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	1.015.698	1.059.537
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	1.570.257	1.140.600
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	554.559	81.063
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	19.258.983	19.793.356
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	13.537.625	11.544.303
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	36	33	378.740	2.750.341
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	86.155	1.730.292
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	1.302	1.431
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	39	33c (309)	291.283	18.618
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		445
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	584.875	736.446
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	509.976	1.639.084
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	4.247.767	3.122.737
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-501.084	
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41	501.084	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	108.611.610	114.467.729
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	3.417.839	4.318.771
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	11	40
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	797.492	606.835
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	797.503	606.875
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	4.383.141	5.959.671
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	1.724.774	1.239.696
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	6.107.915	7.199.367
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	5.310.412	6.592.492
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	112.826.952	119.393.375
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	114.719.525	121.667.096
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	1.892.573	2.273.721
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	1.892.573	2.273.721

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 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 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SERBAN NICUSOR

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

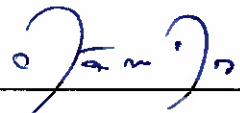
Numele si prenumele

DANILA ECATERINA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /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		2.273.721
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi 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 salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	204		229
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	216		232
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		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
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	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	11.602.935	4.938.041
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	4.063.681	34.524
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	40.414	38.914
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 părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	40.414	38.914
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	40.414	38.914
- 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	11.339.732	15.539.449
- 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	1.588.516	1.351.323
- 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 neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		8.952
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	1.722.889	7.609.122
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	201.107	206.675
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	229.331	192.363
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	1.292.451	7.210.084
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura 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	600.074	247.646
- 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	600.074	247.646
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	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	343.601	48.803
- în lei (ct. 5311)	99	85	343.601	48.803
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	971.094	653.633
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	461.850	653.376
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	509.244	257
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	965	966
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	965	966
- 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	34.307.406	40.895.937
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	4.248.006	3.857.139
- 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	28.372.151	35.473.259
- 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	1.830.729	1.508.778
- 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	578.574	665.349
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	891.832	616.251
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	448.865	392.248
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	403.265	197.646
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	40.240	26.895
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	-538	-538
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 acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	216.843	283.939		
-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	32.409			
-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	184.434	283.939		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (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	1.038.612	1.038.612		
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.038.612	1.038.612		
- 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	552.017	569.566		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	3.122.740			
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
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.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.038.612	X	1.038.612	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	159.604	15,37	159.604	15,37
- deținut de persoane fizice	170	151	879.008	84,63	879.008	84,63
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170	23.738.897	27.621.547
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SERBAN NICUSOR

Semnatura


**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

DANILA ECATERINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare în organismul profesional:

- *) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.
- **) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.
- ***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.
- ****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile 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 exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
- Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
- Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.
- (2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri 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 datorile 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 Intocmirea 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 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).
 - 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.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	800.456			X	800.456
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	552.017	17.550		X	569.567
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	1.352.473	17.550		X	1.370.023
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	12.429.601	5.205.538		X	17.635.139
2.Constructii	09	33.028.140				33.028.140
3.Instalatii tehnice si masini	10	63.812.688	1.515.134	225.636		65.102.186
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	735.849	18.931	3.529		751.251
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	15.241.079	9.006.199			24.247.278
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16	18.148.211	5.980.920	6.234.899		17.894.232
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	11.602.935	2.341.604	9.006.498		4.938.041
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	154.998.503	24.068.326	15.470.562		163.596.267
III.Imobilizari financiare	19	11.000			X	11.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	156.361.976	24.085.876	15.470.562		164.977.290

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	800.457			800.457
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	511.983	46.437	11.322	547.098
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	1.312.440	46.437	11.322	1.347.555
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	12.086.533	2.160.052	404.485	13.842.100
3.Instalatii tehnice si masini	29	42.587.512	5.112.307	445.096	47.254.723
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	556.871	92.511	16.225	633.157
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33	4.842.053	2.547.631	2.272.745	5.116.939
TOTAL (rd.27 la 33)	34	60.072.969	9.912.501	3.138.551	66.846.919
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	61.385.409	9.958.938	3.149.873	68.194.474

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46		549.033		549.033
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50		283.457		283.457
TOTAL (rd. 41 la 50)	51		832.490		832.490
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53		832.490		832.490

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SERBAN NICUSOR

Semnătura



Numele si prenumele

DANILA ECATERINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintorcesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	
			-
			+

AGROSERV MARIUTA S.A.

**SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2023**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României
nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare**

CUPRINS

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

BILANȚ

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

AGROSERV MARIUTA S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I IMOBILIZARI NECORPORALE			
1	1	-	-
2	2	-	-
3	3	40.033	22.468
4	4	-	-
5	5	-	-
6	6	-	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	40.033	22.468
II IMOBILIZARI CORPORALE			
1	8	33.371.207	36.821.179
2	9	21.225.176	17.847.463
3	10	178.979	118.094
4	11		
5	12	15.241.079	23.698.245
6	13	-	-
7	14	-	-
8	15	13.306.158	12.777.293
9	16	11.602.935	4.654.584
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	94.925.534	95.916.858
III IMOBILIZARI FINANCIARE			
1	18	-	-
2	19	-	-
3	20	-	-
4	21	-	-
5	22	11.000	11.000

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
6 Alte imprumuturi (ct 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	-	-
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	11.000	11.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	94.976.567	95.950.326
B ACTIVE CIRCULANTE			
I STOCURI			
1 Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	12.178.719	11.726.868
2 Productia in curs de executie (ct 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	13.097.758	14.013.296
3 Produse finite si marfuri (ct 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct 4428)	28	22.876.358	25.197.518
4 Avansuri (ct 4091)	29	1.487.057	593.938
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	49.639.892	51.531.620
II CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1 Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	7.621.352	11.936.609
2 Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*)	32	-	-
3 Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct 453 - 495*)	33	-	-
4 Alte creante (ct 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	1.780.391	7.642.961
5 Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)	35	-	-
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	9.401.743	19.579.570

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
III INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1 Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct 501 - 591)	37	-	-
2 Alte investitii pe termen scurt (ct 505 + 506 + 507 + din ct 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	-	-
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	-	-
IV CASA SI CONTURI LA BANCI (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
	40	1.333.935	807.977
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)			
	41	60.375.570	71.919.167
C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471)			
(rd 43 + 44)	42	542.573	238.609
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)	43	542.573	238.609
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)	44	-	-
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 +1681 - 169)	45	-	-
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	42.917.144	12.948.587
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	47	5.624	1.546
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	48	28.366.527	35.471.713
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	49	-	-
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	-	-
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51	-	-
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 +5196 + 5197)	52	2.936.909	2.866.620
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	74.226.204	51.288.466

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE) (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)			
	54	(14.190.224)	20.099.195
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)			
	55	80.786.343	116.049.521
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)			
	56	14.842.200	14.923.800
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)			
	57	21.057.952	59.674.520
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)			
	58	-	-
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401+404+408)			
	59	-	-
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)			
	60	-	-
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2961 + 451***)			
	61	-	-
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)			
	62	-	-
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)			
	63	2.998.346	2.556.057
TOTAL (rd. 56 la 63)			
	64	38.898.498	77.154.377
H PROVIZIOANE			
1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517)			
	65	-	-
2 Provizioane pentru impozite (ct 1516)			
	66	-	-
3 Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)			
	67	-	-
TOTAL (rd. 65 la 67)			
	68	-	-

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
I VENITURI IN AVANS			
1 Subventii pentru investitii (ct 475)			
(rd 70 + 71)	69	<u>6.400.714</u>	<u>5.630.113</u>
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*)	70	882.163	770.115
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)	71	5.518.551	4.859.998
2 Venituri inregistrate in avans (ct 472) - total (rd 73 + 74), din care:			
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 472*)	72	-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472*)	73	-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472*)	74	-	-
3 Venituri inregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct 478) (rd 76 + 77)			
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 478*)	75	-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 478*)	76	-	-
Fond comercial negativ (ct 2075)	77	-	-
	78	-	-
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	<u>6.400.714</u>	<u>5.630.113</u>
J CAPITAL SI REZERVE			
I CAPITAL			
1 Capital subscris varsat (ct 1012)	80	1.038.612	1.038.612
2 Capital subscris nevarsat (ct 1011)	81	-	-
3 Patrimoniul regiei (ct 1015)	82	-	-
4 Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct 1018)	83	-	-
5 Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031)	84	-	-
TOTAL (rd. 80 +81 + 82 + 83 + 84)	85	<u>1.038.612</u>	<u>1.038.612</u>
II PRIME DE CAPITAL (ct 104)	86	<u>19.352.798</u>	<u>19.352.798</u>
III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	87	<u>-</u>	<u>-</u>
IV REZERVE			
1 Rezerve legale (ct 1061)	88	88.867	88.867
2 Rezerve statutare sau contractuale (ct 1063)	89	201.196	201.196
3 Alte rezerve (ct 1068)	90	<u>14.316.298</u>	<u>14.316.298</u>
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	<u>14.606.361</u>	<u>14.606.361</u>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.

BILANT

LA 31 DECEMBRIE 2023

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
Actiuni proprii (ct 109)	92	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	93	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149)	94	-	-
V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)			
- Sold C	95	3.264.096	1.311.096
- Sold D	96	-	-
VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121)			
- Sold C	97	-	-
- Sold D	98	1.892.573	2.273.721
Repartizarea profitului (ct 129)	99	-	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	10 0	<u>36.369.294</u>	<u>34.035.146</u>
Patrimoniul public (ct 1016)	10 1	-	-
Patrimoniul privat (ct 1017)	10 2	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102)	10 3	<u>36.369.294</u>	<u>34.035.146</u>

Președinte
Serban Nicușor



Contabil șef
Dănilă Ecaterina

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1	72.857.865	79.996.696
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	86.842.035	83.645.122
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	3	3.739.717	4.053.589
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	4	17.723.887	7.702.015
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 766*)	5	-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)	6	-	-
2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712)			
- Sold C	7	31.203.375	26.500.121
- Sold D	8	-	-
3 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)	9	-	-
4 Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755)	10	-	-
5 Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)	11	-	-
6 Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	4.719.920	8.588.325
7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)	13	3.248.289	3.701.358
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	14	882.163	770.601
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	15	-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	112.029.449	118.786.500
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	62.356.177	63.926.654
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	420.574	120.454
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)	19	1.393.570	3.974.743
c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	20	3.732.262	3.446.320
Reduceri comerciale primite (ct 609)	21	996.146	731.499

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	12.334.480	13.051.300
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	23	12.033.541	12.682.312
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645)	24	300.939	368.988
10 a) Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	25	9.597.096	9.826.864
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817)	26	9.597.096	9.826.864
a. 2) Venituri (ct 7813)	27	-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	1.015.698	1.059.537
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814)	29	1.570.257	1.140.600
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814)	30	554.559	81.063
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	19.258.983	19.793.356
11.1. Cheltuieli privind prestatii externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	14.501.240	14.294.644
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributiidatorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	33	509.976	1.639.084
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	34	-	-
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobiliarilor corporale (ct 655)	35	-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct 6587)	36	-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	37	4.247.767	3.122.737
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitati radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 666*)	38	-	-
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	-501.084	-
- Cheltuieli (ct 6812)	40	-	-
- Venituri (ct 7812)	41	501.084	-
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	108.611.610	114.467.729

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	3.417.839	4.318.771
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	-	-
12 Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613)	45	-	-
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	46	-	-
13 Venituri din dobanzi (ct 766)	47	11	40
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	48	-	-
14 Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct 7418)	49	-	-
15 Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	797.492	606.835
- din care, venituri din imobilizari financiare (ct 7615)	51	-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 + 50)	52	797.503	606.875
16 Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)	53	-	-
- Cheltuieli (ct 686)	54	-	-
- Venituri (ct 786)	55	-	-
17 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*)	56	4.383.141	5.959.671
- din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	57	-	-
Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	1.724.774	1.239.696
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	6.107.915	7.199.367
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit (rd. 52-59)	60	-	-
- Pierdere (rd. 59-52)	61	5.310.412	6.592.492
VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)	62	112.826.952	119.393.375
CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)	63	114.719.525	121.667.096

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	-	-
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	1.892.573	2.273.721
19 IMPOZITUL PE PROFIT (ct 691)			
	66	-	-
20 Aite impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct 698)			
	67	-	-
21 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68	-	-
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67) (rd. 66 + 67 - 64)	69	1.892.573	2.273.721

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare		
Profit/(pierdere) înaintea impozitării	(1.892.573)	(2.273.722)
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	133.152	46.437
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	9.472.057	9.912.501
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustarilor de valoare mijloace fixe	-	832.490
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri	(189.788)	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienți și conturi asimilate	(1.205.486)	694.765
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	(501.084)	(501.084)
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	1.112.031	1.112.031
Venituri din subvenții	(882.163)	(770.601)
Cheltuieli cu dobânzile	4.383.141	5.959.671
Venituri din dobânzi	(11)	(40)
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	12.840.248	15.695.532
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	2.793.913	(10.872.595)
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	(180.748)	303.965
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	(16.102.665)	(7.872.649)
Creșteri / (descreșteri) de datorii	2.016.291	6.951.739
Creșteri / (descreșteri) de venituri in avans	-	-
Dobânzi plătite	(4.383.141)	(5.959.671)
Dobânzi încasate	11	40
Impozit pe profit plătit	-	-
Numerar net din activități de exploatare	(3.016.089)	(1.753.996)
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție		
Achiziții de active corporale	(5.883.002)	(9.080.907)
Achiziții de active necorporale	(67.808)	(17.550)
Împrumuturi (acordate)/restituite și imobilizări financiare	-	-
Încasări din vânzarea de imobilizări	1.454.008	2.020.160
(Achiziție)/Vânzare de acțiuni proprii	-	-
Flux de trezorerie net din activități de investiție	(4.496.802)	(7.078.297)

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare		
Creșterea/(Scăderea) utilizării liniei de credit	8.879.460	(27.862.448)
Încasare împrumut termen lung	-	-
(Rambursare) împrumut termen lung	(3.010.091)	36.510.459
Încasare/(Rambursare) împrumut de la actionari/asociați	(48.545)	-
Variatie leasing financiar	(575.898)	(390.867)
Prime de aport	-	-
Dividende plătite	-	(32.409)
Incasari din emisiuni din obligatiuni	(2.100)	81.600
Modificări ale capitalului social majorare	-	-
Flux de trezorerie net din activități de finanțare	<u>5.242.826</u>	<u>8.306.335</u>
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(2.770.065)	(525.958)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	<u>3.652.465</u>	<u>1.333.935</u>
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	<u>1.333.935</u>	<u>807.977</u>

Președinte
Serban Nicusor



Contabil sef
Dănilă Ecaterina
c/ m/ h/

AGROSERV MARIUTA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la	
	1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31 decembrie 2022	2022
Capital subscris	1.038.612	1.038.612	-	-	-	-	-	1.038.612
Prime de capital	19.352.798	19.352.798	-	-	-	-	-	19.352.798
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	88.867	88.867	-	-	-	-	-	88.867
Rezerve statutare sau contractuale	201.196	201.196	-	-	-	-	-	201.196
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	14.316.298	14.316.298	-	-	-	-	-	14.316.298
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	5.454.270	5.454.270	1.737.359	1.737.359	86.867	86.867	7.104.762	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(3.785.616)	(3.785.616)	(55.050)	(55.050)	-	-	(3.840.666)	
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	1.737.359	1.737.359	(1.892.573)	(1.892.573)	1.737.359	1.737.359	(1.892.573)	
Repartizarea profitului	(86.867)	(86.867)	-	-	-	-	-	-
TOTAL	38.316.917	38.316.917					36.369.294	

Capitalul social a fost majorat in cursul anului 2021 prin doua modalitati: a) prin incorporarea profitului reportat in suma de 865.510 lei si b) prin emisiunea de noi actiuni urmare a listarii Societatii pe bursa de valori secundara, in suma de 19.395.900 lei (din care prima de aport de 19.352.798 lei). In cursul anului anului 2023, nu au avut loc cresteri sau reduceri pricind capitalurile firmei.

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la	
	1 ianuarie 2023	Total, din care	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31 decembrie 2023	31 decembrie 2023
Capital subscris	1.038.612	-	-	-	-	-	1.038.612	-
Prime de capital	19.352.798	-	-	-	-	-	19.352.798	-
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	88.867	-	-	-	-	-	88.867	-
Rezerve statutare sau contractuale	201.196	-	-	-	-	-	201.196	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	14.316.298	-	-	-	-	-	14.316.298	-
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	7.104.762	-	-	-	1.892.573	1.892.573	5.212.189	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(3.840.666)	(60.426)	(60.426)	(60.426)	-	-	(3.901.092)	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	(1.892.573)	(2.273.721)	(2.273.721)	(2.273.721)	(1.892.573)	(1.892.573)	(2.273.721)	-
Repartizarea profitului	-	-	-	-	(86.867)	(86.867)	-	-
TOTAL	36.369.294						34.035.146	

In cursul anului 2023, Societatea a inregistrat corectii aferente anului 2022 in suma de 60.426 lei.

Presedinte
 Serban Nicusor



Contabil sef
 Danila Ecaterina
 c. Serban

Fișele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETATII

AGROSERV MARIUTA SA este o societate comerciala ce desfasoara in principal o activitate agricola mixta (cultura vegetala combinata cu cresterea animalelor), activitate identificata prin cod CAEN 0150 (Activitati in ferme mixte).

In prezent, Societatea desfasoara activitati de cultura a plantelor pe o suprafata de aproximativ 2.977,87 ha (din care 2.487.98 ha administrate exclusiv de Agroserv Mariuta – proprietate si arenda). Din totalul productiei vegetale (porumb, grau, rapita, floarea soarelui, orz, lucerna, triticale si altele), aproximativ 30% se utilizeaza in autoconsum (dedicat in special hranirii animalelor, in vederea asigurarii unei nutritii optime si eficientizarii productiei de lapte, rezultand asadar lapte crud cu o calitate nutritionala superioara), restul fiind vanduta pe piata interna.

In ceea ce priveste cresterea animalelor, in anul 1998 Compania a pornit o mica ferma de vaci de lapte. In 2005, odata cu mutarea in localitatea Dragoesti si reorganizarea fermei intr-un spatiu optim, Societatea a accesat finantari nerambursabile europene in valoare de 1,7 milioane euro, prin programul SAPARD, care au permis achizitionarea primelor 35 de vaci de rasa pura Holstein Friesian si constructia primului grajd modern integrat cu sala de muls GEA Westfalia. Astfel, zootehnia a inceput sa ocupe o pondere importanta in activitatea totala a firmei. Pentru dezvoltarea acestei nise, in decembrie 2014 s-a inceput achizitia unui lot de 300 de junici gestante din Ungaria, Olanda, Italia. In 2015 a fost finalizata o investitie de peste 3 milioane euro din fonduri proprii intr-unul dintre cele mai moderne grajduri din Europa, un adapost ce acomodeaza astazi 800 vaci de lapte si rotocator pentru muls GEA Westfalia cu 40 de posturi. In total, ferma are circa 2.894 de animale rasa Holstein Friesian, incluzand taurasii, tineretul. Dintre acestea, 1.178 dintre vaci sunt la muls zilnic. Managementul performant al fermei, investitii in infrastructura si dezvoltarea echipei, selectia celor mai bune animale impreuna cu ingrijirea lor la nivel inalt au dus productia la final de 2021 la varfuri de peste 39.000 litri de lapte zilnic.

Societatea este membru in Cooperativa RomLacta si membru al Asociatiei Crescatorilor de Vaci "HolsteinRo".

Din dorinta de a extinde afacerea de familie, precum si identificarea unei nevoi de piata, respectiv de a gasi pe rafturile magazinelor produse lactate de calitate, sigure, nutritive si fara adaosuri, Societatea a demarat in 2014 procesul de accesare a unei finantari europene nerambursabile pentru constructia si dotarea unei fabrici de procesare de aproximativ 1.500 mp. In luna martie a anului 2017 au inceput lucrarile de constructie, iar in prima jumatate a anului 2018 fabrica s-a dat in folosinta, luand fiinta brandul "Laptaria cu Caimac". De mai bine de 5 ani Laptaria cu Caimac livreaza pe piata lactate naturale, fara adaosuri inutile, fara lapte praf si cu o grija deosebita pentru a procesa minimal laptele produse unice care provoaca industria si cresc stacheta de calitate.

AGROSERV MARIUTA SA este un business integrat care permite controlul activ al calitatii pe intreg lantul de aprovizionare, de la nivelul hranei animalelor, pana la sanatatea animalelor, managementul mulsului, curatenie etc. Este printre foarte putinele companii din Romania cu transabilitate 100% pentru materia prima, pana la nivel de tratament al plantelor care compun hrana. Fabrica este amplasata vis-à-vis de ferma, eliminand astfel costurile logistice ce tin de aprovizionarea cu materie prima (scenariu ideal pentru produse fresh si super-fresh). La momentul actual nici un alt jucator cu peste 1% din piata nu poate asigura produse fresh sau super fresh, lantul logistic de aprovizionare cu materie prima avand un rol semnificativ. Totodata, locatia fermei si fabricii permite livrare rapida catre cel mai mare areal (valoric per capita) al consumatorilor in Romania (Bucuresti, Ploiesti, Brasov).

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății și au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, și anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Prezentele reglementări transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV și VII și diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Aceste situațiile financiare, întocmite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul României.

Societatea face parte din categoria entități mijlocii și mari, situațiile financiare fiind proprii, ele neapartinând unui grup.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei („RON”) la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare.

1) Principiul continuității activității. Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

2) Principiul permanenței metodelor. Politicile contabile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

3) Principiul prudenței. La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Sunt recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

4) Principiul contabilității de angajamente. Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

5) Principiul intangibilității.

(1) Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

(2) În cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.

(3) Înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcarea a principiului intangibilității

6) Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii. Componentele elementelor de active și de datorii sunt evaluate separat

7) Principiul necompensării. Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În situația de mai sus, în notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

8) Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere finând seama de fondul economic ai tranzacției sau al angajamentului în cauză. Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico- financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent. Entitățile au obligația ca la întocmirea documentelor justificative și la contabilizarea operațiunilor economico-financiare să țină seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura economică a operațiunii să fie diferită de forma juridică a documentelor care stau la baza acestora.

9) Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție. Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt prezentate separat.

10) Principiul pragului de semnificație. Societatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

2.1. Moneda de raportare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („RON”). Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei românești.

2.2. Situații comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2023 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare ale exercitiului financiar precedent. În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

2.3. Utilizarea estimărilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și presupuneri care influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

2.4. Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune ca Societatea să își continue activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.5. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la la data tranzactiei. La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobilizarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2023, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
RON/EUR	4,9474	4,9746

2.6. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Cheltuieli de constituire. Cheltuielile de constituire sunt capitalizate si amortizate pe o perioada de maximum 5 ani.

Cheltuieli de cercetare dezvoltare. Cheltuielile cu cercetarea (sau cele din faza de cercetare a unui proiect intern) se recunosc drept cheltuiala atunci cand sunt generate.

Cheltuielile de dezvoltare (sau cele din faza de dezvoltare a unui proiect intern) se recunosc ca imobilizare necorporala numai daca, o entitate poate demonstra toate elementele urmatoare:

a) fezabilitatea tehnica pentru finalizarea imobilizarii necorporale, astfel incat aceasta sa fie disponibila pentru utilizare sau vanzare;

b) intentia sa de a finaliza imobilizarea necorporala si de a o utiliza sau vinde;

c) capacitatea sa de a utiliza sau vinde imobilizarea necorporala;

d) modul in care imobilizarea necorporala va genera beneficii economice viitoare probabile. Printre altele, entitatea poate demonstra existenta unei piete pentru productia generata de imobilizarea necorporala ori pentru imobilizarea necorporala in sine sau, daca se prevede folosirea ei pe plan intern, utilitatea imobilizarii necorporale;

e) disponibilitatea unor resurse tehnice, financiare si de alta natura adecvate pentru a completa dezvoltarea si pentru a utiliza sau vinde imobilizarea necorporala;

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

f) capacitatea sa de a evalua credibil cheltuielile atribuibile imobilizarii necorporale pe perioada dezvoltarii sale

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare. Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi calculata utilizand metoda liniara si a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

Brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si active similare sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz, dupa cum este prezentat mai jos:

Tip	Ani
Concesiuni	-
Brevete	-
Licente	1-3 ani
Marci comerciale, drepturi si active similare	-

Alte imobilizari necorporale

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utila de viata.

Pretul platit pentru contractele de clienti transferate intre entitati cu titlu oneros se recunoaste ca si imobilizare necorporale, in conditiile in care clientii respectivi vor continua relatiile cu entitatea. Contractele de clienti recunoscute ca si imobilizari necorporale sunt identificate (numar contract, denumire client, durata contract), iar entitatea dispune de mijloace prin care sa controleze relatiile cu clientii, astfel incat sa poata controla beneficiile economice viitoare preconizate, care rezulta din relatia cu acei clienti. Activul imobilizat reprezentand costul de achizitie al contractelor respective se amortizeaza pe durata acestor contracte .

2.7. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale achizitionate consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale identificabile reprezinta venituri in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii »), fiind reluate in contul de profit si pierdere pe durata de viata ramasa a imobilizarilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale care nu pot fi identificabile reprezinta venituri ale perioadei (contul 758 „Alte venituri din exploatare »).

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie care acopera in totalitate contravaloarea imobilizarilor achizitionate se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii »), veniturile in avans aferente acestor imobilizari reluandu-se in contul de profit si pierdere pe durata de viata a imobilizarilor respective.

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a celui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului. Costurile indatorarii atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricatie (definite ca active care solicita in mod necesar o perioada substantiala de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata in vederea utilizarii sale prestabilite sau pentru vanzare) sunt incluse in costurile de productie ale acestora, in masura in care sunt legate de perioada de productie. In costurile indatorarii se include dobanda la capitalul imprumutat pentru finantarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie. Cheltuielile reprezentand diferente de curs valutar constituie cheltuiala a perioadei

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este positionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

In cazul in care o cladire este demolata pentru a fi construita o alta, cheltuielile cu demolarea si cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a cladirii demolate sau costul activului respectiv, atunci cand acesta este evidentiat ca stoc, sunt recunoscute dupa natura lor, fara a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

O imobilizare corporala trebuie prezentata in bilant la valoarea de intrare, mai putin amortizarea cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala sunt cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate sau majoreaza valoarea imobilizarii respective, in functie de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoastere. Societatea aplica urmatoarele criterii pentru a stabili daca cheltuielile ulterioare majoreaza valoarea imobilizarii respective :

- Durata de utilizare economica a imobilizarii se extinde peste durata de viata initiala in urma prestarii reparatiei
- Capacitatea de productie (eficienta/calitatea) a imobilizarii este marita ca urmare a efectuarii cheltuielilor ulterioare respective

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidentiaza, la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile si sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobiliarile corporale, iar valoarea contabila a partii inlocuite, cu amortizarea aferenta este scoasa din evidenta

Piese de schimb importante si echipamentele de securitate sunt considerate imobiliarile corporale atunci cand se estimeaza ca vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Costul inspectiilor sau reviziilor generale regulate, efectuate de entitate pentru depistarea defectiunilor, sunt recunoscute la momentul efectuării fiecărei inspectii generale, drept cheltuiala sau in valoarea contabila a elementului de imobiliarile corporale ca o inlocuire, daca sunt indeplinite cumulativ urmatoarele conditii:

- Inspectiile sau reviziile generale sunt obligatorii pentru mentinerea si operarea la parametri normali ai echipamentelor si utilajelor
- Costul inspectiilor sau reviziilor generale depaseste pragul de semnificatie stabilit prin politicile contabile ale entitatii.

In cazul recunoasterii costului inspectiei ca o componenta a activului, valoarea componentei se amortizeaza pe perioada dintre doua inspectii planificate. Costul reviziilor si inspectiilor curente, altele decat cele recunoscute, ca o componenta a imobiliarilor reprezinta cheltuieli ale perioadei.

Investitii imobiliare

Investitia imobiliara este proprietatea (un teren sau o cladire – ori o parte a unei cladiri – sau ambele) detinuta mai degraba pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului, ori ambele, decat pentru a fi utilizata in producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori in scopuri administrative sau fi vanduta pe parcursul desfasurarii normale a activitatii.

Transferurile in sau din categoria investitiilor imobiliare trebuie facute daca si numai daca exista o modificare a utilizarii, evidentiata de inceperea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria investitiilor imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor; incheierea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor in categoria investitiilor imobiliare.

In cazul in care Societatea decide sa cedeze o investitie imobiliara, cu sau fara amenajari suplimentare, entitatea continua sa trateze proprietatea imobiliara ca investitie imobiliara pana in momentul in care aceasta este scoasa din evidenta.

Imobiliarile detinute in baza unui contract de leasing

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii cea mai mare parte din riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

Celelalte contracte de leasing sunt clasificate ca si leasing operational.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluada).

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Investitiile efectuate la imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizarii pe durata contractului respectiv.

Terenurile nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Cladiri	20-40
Vaci de lapte	5-7
Echipamente tehnologice	4-9
Vehicule de transport	4
Mobilier	3-9

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, precum si in cazul efectuarii unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invecchirea unei imobilizari corporale. De asemenea, in cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata, poate fi justificata revizuirea duratei de amortizare. Atunci cand elementele care au stat la baza stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, Societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta modificare de estimare contabila.

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci cand aceasta este determinata de o eroare in estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizari corporale.

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiatae distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

Compensatii de la terti

In cazul distrugerii totale sau pariale a unor imobilizari corporale, creantele sau sumele compensatorii incasate de la terti, legate de acestea, precum si achizitionarea sau constructia ulterioara de active fiind operatiuni economice distincte se inregistreaza ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidentiaza la momentul constatarii acesteia, iar dreptul de a incasa compensatiile se evidentiaza pe seama veniturilor conform contabilitatii de angajamente, in momentul stabilirii acestuia.

2.8. Vanzarea si inchirierea unui activ pe termen lung

Vanzarile unui activ pe termen lung, cu inchirierea ulterioara a acestuia de la locator este contabilizata diferit in functie de tipul contractului de leasing incheiat intre parti :

- in cazul unui contract de leasing financiar, nu se inregistreaza vanzarea mijlocului fix, nefiind indeplinite conditiile de recunoastere ale veniturilor, iar respectiva tranzactie este o tranzactie de finantare. Ca urmare, se evidentiaza in contabilitate finantarea locatarului de catre locator (ex: intrarea de numerar si datoria pe termen lung)
- in cazul unui contract de leasing operational, locatarul contabilizeaza o tranzactie de vanzare cu inregistrarea scoaterii din evidenta a activului, cat si cheltuiala cu ratele de leasing lunare conform contractului.

2.9. Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabila a activelor imobilizate corporale si necorporale este considerata valoarea cea mai mare dintre valoarea justa mai putin costurile de vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implica actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente de piata cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului. In cazul unui activ care nu genereaza independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabila este determinata pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul ii apartine.

Valoarea contabila a activelor imobilizate ale Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea pierdere din depreciere este probabila, este estimata valoarea pierderilor din depreciere.

Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobilizarilor este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila. In cazul ajustarilor recunoscute pentru deprecierea fondului comercial, acestea nu se mai reiau ulterior la venituri.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

2.10. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt marfurile, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

In categoria stocurilor se cuprind si bunurile aflate in custodie, pentru prelucrare sau in consignatie la terti, care se inregistreaza distinct in contabilitate pe categorii de stocuri.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costul de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terti.

Daca reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie acopera in totalitate contravaloarea bunurilor achizitionate, acestea se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor curente (contul 758, "Alte venituri din exploatare").

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei FIFO (primul intrat, primul iesit).

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri invecchite, cu miscare lenta sau cu defecte/deteriorate.

2.11. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru deprecierea.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate

Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

Creantele preluate prin cesionare se evidentiaza in contabilitate la costul de achizitie, valoarea nominala a acestora evidentiindu-se in afara bilantului.

2.12. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, -, net de descoperitul de cont.

2.13. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. . Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda datorata la data bilantului contabil in cadrul datoriilor curente.

2.14. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

2.15. Contracte de leasing operational

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational.

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel cheltuielile cu chiria pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.16. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei. Actualizarea se efectueaza de catre persoane specializate. Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor nu trebuie luate in considerare in evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care exista dovezi clare ca rambursarea va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat. Suma care se recunoaste ca rambursare nu depaseste valoarea provizionului. In cazul in care Societatea poate sa solicite unei alte parti sa plateasca, integral sau partial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Societatea nu este raspunzatoare pentru sumele in cauza, Societatea nu include sumele respective in provizion.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Provizioane pentru Restructurare

Provizioanele pentru restructurare se pot constitui in urmatoarele situatii:

- a) vanzarea sau incetarea activitatii unei parti a afacerii;
- b) inchiderea unor sedii ale entitatii;
- c) modificari in structura conducerii, de exemplu, eliminarea unui nivel de conducere;
- d) reorganizari fundamentale care au un efect semnificativ in natura si scopul activitatilor entitatii

Societatea recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate, si data de la care se va implementa planul de restructurare;

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

- b) Societatea a provocat celor afectati o asteptare privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelui plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Un provizion aferent restructurarii include numai costurile directe generate de restructurare, si anume cele care – sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii. Cheltuielile referitoare la administrarea viitoare a activitatii nu sunt provizionate.

Provizioane pentru garantii

Un provizion pentru garantii este recunoscut atunci cand produsele sau serviciile acoperite de garantie sunt vandute. Valoarea provizionului se bazeaza pe informatii istorice cu privire la garantiile acordate si este estimata prin ponderarea tuturor rezultatelor posibile cu probabilitatea de realizare a fiecaruia.

Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

Un provizion pentru un contract cu titlu oneros se recunoaste atunci cand costurile inevitabile aferente indeplinirii obligatiilor contractuale depasesc beneficiile economice preconizate a fi obtinute din contractul in cauza. Costurile inevitabile ale unui contract reflecta costul net de iesire din contract, adica valoarea cea mai mica dintre costul indeplinirii contractului si eventualele compensatii sau penalitati generate de neindeplinirea contractului. Inainte de constituirea provizionului, Societatea recunoaste orice pierdere din deprecierea activelor alocate contractului.

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte, impozite, pensii si obligatii similare, prime ce urmeaza a se acorda personalului in functie de profitul realizat si in legatura cu acorduri de concesiune.

2.17. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

2.18. Subventii

Subventiile se recunosc cand exista suficienta siguranta ca: societatea va respecta conditiile impuse de acordarea lor si subventiile vor fi primite.

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Subventiile care compenseaza Societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic in aceleasi perioade in care sunt recunoscute cheltuielile.

Veniturile din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete se prezinta in contul de profit si pierdere ca parte a cifrei de afaceri nete, iar celelalte venituri din subventii se prezinta in contul de profit si pierdere ca o corectie a cheltuielilor pentru care au fost acordate sau ca elemente de venituri, potrivit structurii prevazute in acest sens.

2.19. Capital social

Capitalul social compus din parti sociale este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor la Registrul Comertului.

2.20. Rezerve legale

In anul 2021 au fost constituite in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

2.21. Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

2.22. Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa adunarea generala a asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

2.23. Venituri

Veniturile din vanzarea bunurilor. Veniturile din vanzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrarii lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti. Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- a) Societatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor
- b) Societatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facuto, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- c) marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre entitate; si

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Daca Societatea pastreaza doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzactia reprezinta o vanzare si veniturile sunt recunoscute.

Momentul cand are loc transferul riscurilor si avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determina in urma examinarii circumstantelor in care s-a desfasurat tranzactia, si termenilor din contractele de vanzare.

Pentru bunurile livrate in baza unui contract de consignatie, se considera ca livrarea bunurilor de la consignatar la consignatar are loc la data la care bunurile sunt livrate de consignatar clientilor sai.

Pentru bunurile transmise in vederea testarii sau a verificarii conformitatii, se considera ca transferul proprietatii bunurilor a avut loc la data acceptarii bunurilor de catre beneficiar.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturarii, indiferent de perioada la care se refera, se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terti. In cazul in care reducerile comerciale reprezinta evenimente ulterioare datei bilantului, acestea se inregistreaza la data bilantului in contul 418 "Clienti -facturi de intocmit", si se reflecta in situatiile financiare ale exercitiului pentru care se face raportarea daca sumele respective se cunosc la data bilantului.

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

Stadiul de executie al lucrarii se determina pe baza de situatii de lucrari care insotesc facturile, procese-verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

In cazul lucrarilor de constructii, recunoasterea veniturilor se face pe baza actului de receptie semnat de beneficiar, prin care se certifica faptul ca executantul si-a indeplinit obligatiile in conformitate cu prevederile contractului si ale documentatiei de executie.

In cazul in care pretul de vanzare include o valoare distincta, specificata contractual, destinata prestarii ulterioare de servicii, acea suma este amanata (contul 472 "Venituri inregistrate in avans") si recunoscuta ca venit pe parcursul perioadei in care se presteaza serviciile, dar nu mai tarziu de incheierea perioadei pentru care a fost contractata prestarea ulterioara de servicii.

Venituri din comisioane

Atunci cand Societatea actioneaza in calitate de agent si nu de principal intr-o tranzactie, veniturile sunt recunoscute la valoarea neta a comisionului Societatii.

Venituri din redevente, chirii

Veniturile din redevente si chirii se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului. Stimulentele acordate pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel veniturile din chirii pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.24. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

2.25. Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizari financiare cedate, veniturile din investitii financiare pe termen scurt – net, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamnete. Astefi, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente; dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor, amortizarea actualizarii provizioanelor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind imobilizariel financiare cedate, cheltuielile privind investitiile financiare pe termen scurt – net, cheltuieli din diferente de curs valutar si chetuieli privind sconturile obtinute. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente,

2.26. Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronata a informatiilor in situatiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza pe seama contului de profit si pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. In notele explicative la situatiile financiare sunt prezentate de asemenea informatii cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.27. Parti legate

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

- (i) detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
- (ii) are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

(i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);

(ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);

(iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluasi tert;

(iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;

(v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;

(vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

(vii) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);

(viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului –cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluasi grup.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

COST	Sold la 1 ian 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 dec 2023
Cheltuieli de dezvoltare	800.456	-	-	800.456
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	552.017	17.550	-	569.567
Total	1.352.473	17.550	-	1.370.023

AMORTIZARE	Sold la 1 ian 2023	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31 dec 2023
Cheltuieli de dezvoltare	800.457	-	-	800.457
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	511.983	46.437	11.322	547.098
Total	1.312.440	46.437	11.322	1.347.555
Valoare neta	40.033			22.468

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale

COST	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2023
	1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023	Achizitii	Transfer	Reevaluare	Cedari	
Terenuri si amenajari de terenuri	12.429.601		5.205.538	-	-	-	17.635.139
Constructii	33.028.140		-	-	-	-	33.028.140
Instalatii tehnice si masini	63.812.688		1.515.134	-	-	225.636	65.102.186
Alte instalatii, utilaje si mobilier	735.849		18.931	-	-	3.529	751.251
Investitii imobiliare							
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale							
Active biologice productive	18.148.211		-	5.980.920	-	6.234.899	17.894.232
Imobilizari corporale in curs	15.241.079		9.006.199	-	-	-	24.247.278
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	11.602.935		2.341.604	-	-	-	9.006.498
Total	154.998.503		18.087.406	5.980.920	-	6.464.064	163.596.267

In anul 2023, societatea Agroserve Mariuta S.A., a achizitionat imobilizari necorporale in valoare de 17.550 lei si corporale in valoare de 24.068.326 lei, din care 9.080.908 lei achizitii directe, iar valoarea de 5.980.920 lei fiind transferul din grupa de stocuri la active biologice, restul de 9.006.498, reprezentand finalizarea contractelor de achizitie teren si achizitia de materiale, necesare investitiilor in curs. Tot in cursul anului 2023, societatea a achitat un avans pentru imobilizari corporale in valoare de 2.341.604 lei (in vederea achizitiilor de echipamente tehnologice, pentru sectia noua de branzeturi si unt si terenuri agricole si constructia grajdurilor de vitei sugari). Prinre achizitiile importante ale anului 2023, putem mentiona un o autopropulsanta furaj siloking in valoare de 1.043.873 lei, un echipament pentru verificarea animalelor in valoare de 54.678 lei, necesare activitatii in zootehnie. In anul 2023 a vandut o parte din efectivul de vaci in valoare de 6.234.899 lei, acesta fiind intinerit din categoriile de animale detinute

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

de firma. Pentru marirea capacitatii de productie la fabrica – produse acidofile, la finalul anului 2022 a fost data in functiune o linie noua de ambalare iaurt in borcan, in valoare de 2.312.381,62 lei, cu ajutorul careia a fost asigurata productia de acidofile pe parcursul anului 2023.

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2023	Amortizarea anului	Reevaluare	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023
Amenajari de terenuri	12.086.533	2.160.052	-	404.485	13.842.100
Constructii	42.587.512	5.112.307	-	445.096	47.254.723
Instalatii tehnice si masini	556.871	92.511	-	16.225	633.157
Alte instalatii, utilaje si mobilier	-	-	-	-	-
Investitii imobiliare	-	-	-	-	-
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	4.842.053	2.547.631	-	2.272.745	5.116.939
Active biologice productive	-	-	-	-	-
Total	60.072.969	9.912.501	-	3.138.551	66.846.919
Valoarea neta	94.925.534	-	-	-	96.749.348

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c) Imobilizari financiare

COST	Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023
Alte imobilizari	11.000	-	-	11.000
Total	11.000	-	-	11.000

4 STOCURI

Stocuri	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
Materii prime si materiale	12.178.719	11.726.868
Produce in curs de executie	13.097.758	14.013.296
Produce finite	4.413.176	5.329.843
Produce finite aflate la terti	810.093	660.341
Marfuri	47.512	62.372
Animale	9.281.839	10.173.912
Avansuri pentru stocuri	1.487.057	593.938
Diferente de pret la produse	8.323.738	8.971.050
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	-	-
Total	49.639.892	51.531.620

5 CREANTE

CREANTE	Sold la 1 ian 2023	Sold la 31 dec 2023	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	136.751	100.725	100.725	-
Cienti si conturi asimilate	9.715.924	14.883.700	14.883.700	-
Ajustari de depreciere creante - clienti	(2.271.736)	(3.047.815)	(776.079)	(2.271.736)
TVA neexigibila	131.852	208.213	208.213	-
TVA de recuperat	97.479	-	-	-
Alte creante	289.985	215.626	215.626	-
Debitori diversi si alte creante	9.037	9.037	9.037	-
Subventii guvernamentale	1.292.451	7.210.084	7.210.084	-
Total	9.401.743	19.579.570	17.307.834	(2.271.736)

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

6 NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Numerar si echivalente de numerar	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
Cecuri de incasat	-	-
Conturi la banci in lei	461.850	653.376
Conturi la banci in valuta	509.244	257
Numerar in casa	343.601	48.803
Avansuri de trezorerie	-	-
Alte valori	19.241	105.541
Total	1.333.935	807.977

La inceputul anului 2021 societatea detinea in conturile de valuta bancare o valoare de 10.846.144 lei, suma incasata din obligatiunile emise in anul 2020. Din aceasta valoare s-au achitat achizitiile si serviciile pentru extinderea fabricii de lactate, cu scopul maririi capacitatii de productie a branzeturilor si inceperii productiei a unui nou sortiment, untul, iar la finalul anului 2023 a fost in valoare de 257 lei- echivalentul la 51,7 eur.

7 CHELTUIELI IN AVANS

CHELTUIELI IN AVANS	Sold la 1 ianuarie 2023	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Comisioane bancare, FGCR reinnoiri	341.510	341.510	
Polite asigurare, servicii in avans, abonamente	201.063	201.063	
Total	542.573	542.573	-

CHELTUIELI IN AVANS	Sold la 31 decembrie 2023	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Comisioane bancare, FGCR reinnoiri	147.473	147.473	
Polite asigurare, servicii in avans, abonamente	91.136	91.136	
Total	238.609	238.609	-

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

8 DATORII

DATORII	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate	
			sub 1 an	peste 1 an
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	14.842.200	14.923.800		14.923.800
Alte finantari pe termen lung	4.248.006	3.857.139	1.301.083	2.556.056
Dobanda aferenta datoriilor fata de entitati aflate in relatii speciale	-	-	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	63.975.096	72.623.107	12.948.587	59.674.520
Avansuri de la clienti	5.624	1.547	1.547	-
Furnizori – datorii comerciale	28.366.527	35.471.712	35.471.712	-
Datorii fata de personal	578.574	665.349	665.349	-
Impozite si taxe aferente salariilor	620.250	481.293	481.293	-
Impozit pe profit curent	-	-	-	-
TVA de plata	270.482	134.958	134.958	-
TVA neexigibila	-	-	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului	1.100	-	-	-
Datorii fata de actionari	-	-	-	-
Dividende de plata	32.409	-	-	-
Creditori diversi	-	-	-	-
Alte datorii	184.434	283.938	283.938	-
Total	113.124.702	128.442.843	51.288.467	77.154.376

Datoriile catre furnizori au crescut urmare a negocierii termenelor de plata datorita cresterilor de preturi, respectiv a achizitionarii de stocuri pentru zootehnie si cultura vegetala care au termen scadent incepand cu al trimestrul trei al anului 2024.

Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni.

In anul 2020, Societatea a realizat o emisiune de obligatiuni in cadrul sistemului multilateral de tranzactionare – Piata de Obligatiuni Bursa de Valori Bucuresti. Conform Memorandumului de admitere, si in baza hotararii actionarilor, Societatea a emis un numar de 30.000 de obligatiuni neconditionate, negarantate, neconvertibile, la o valoare nominala de 100 euro/obligatiune, valoarea totala a emisiunii fiind de 3.000.000 EUR (14.844.300 lei). Maturitatea obligatiunilor este de 5 ani, scadenta fiind la data de 4 noiembrie 2025, iar plata cuponului se realizeaza trimestrial. Rata dobanzii este fixa, in cuantum de 5,25%. Plasamentul a avut loc in perioada 27 octombrie – 30 octombrie 2020.

Sume datorate institutiilor de credit includ urmatoarele:

- credite pe termen lung pentru investitii in suma de 61.004.835 lei, din care prezentat pe termen scurt: 1.330.315 lei, iar pe termen lung: 59.674.520 lei
- linii de credit pentru finantarea capitalului de lucru in suma de 2.000.000 lei, pentru capital de lucru revolving in suma de 7.595.509 lei, iar credit APIA in suma de 3.890.000, astfel toalul creditelor pe termen scurt este de 5.728.272 lei.

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

8 DATORII (continuare)

Creditele pe termen lung pentru investitii:

Institutie de credit	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Agricover	999.933	7.555.531
Banca Transilvania (a)	59.914	0
RD LEASING	122.831	0
Libra Bank	349.939	321.531
Procredit Bank (b)	7.447.923	0
Banca Romaneasca	15.513.836	0
CEC BANK		53.127.773
Total	24.494.376	61.004.835

- a) Contracte de imprumut pe termen lung acordate Societatii pentru achizitia de echipamente si dezvoltare fabrica, contractate in perioada 2015 – 2023, se prezinta dupa cum urmeaza:
- Contract de credit semnat in 21/12/2021, cu data scadenta 05.12.2026, valoarea imprumutului fiind de 1.262.640 lei, cu o dobanda de ROBOR6M + 4,9%. La 31 decembrie 2023 valoarea imprumutului ramas de rambursat a fost in suma de 757.500 lei;
 - Contract de credit semnat in 07/08/2023, cu data scadenta 05/08/2033, valoarea imprumutului fiind de 797.990 eur lei, cu o dobanda de EURIBOR 6M+6,00%. La 31 decembrie 2023 valoarea imprumutului ramas de rambursat este in suma de 3.969.681 lei,
 - Linie de credit semnat in 11/07/2023 CEC BANK, cu data scadenta 10/07/2025, valoarea imprumutului fiind de 5.324.320 EUR , fiind de fapt o refinantare a liniilor de credit EXIM BANK si PROCREDIT cu o dobanda de EURIBOR 3M+3,59%. La 31 decembrie 2023 valoarea imprumutului ramas de rambursat este in suma de 26.486.362 lei,
 - Credit de investitii semnat in 11/07/2023 CEC BANK, cu data scadenta 11/07/2033, valoarea imprumutului fiind de 4.439.722 EUR , fiind de fapt o refinantare a liniilor de credit EXIM BANK si PROCREDIT cu o dobanda de EURIBOR 6M+3,89%. La 31 decembrie 2023 valoarea imprumutului ramas de rambursat este in suma de 21.721.108 lei;
 - Linie de credit semnat in 19/10/2023 CEC BANK, cu data scadenta 10/08/2036, valoarea imprumutului fiind de 5.000.000 lei, fiind de fapt o finantare a activitatii curente cu o dobanda de ROBOR 3M. La 31 decembrie 2023 valoarea imprumutului ramas de rambursat este in suma de 4.920.303 lei;
 - Contract de credit, capital de lucru, semnat in 04/12/2023, cu data scadenta 05.11.2028, valoarea imprumutului fiind de 2.828.350 lei, cu o dobanda de ROBOR6M + 4,95%. La 31 decembrie 2023 valoarea imprumutului ramas de rambursat a fost in suma de 2.828.350 lei. Creditul a fost acordate de catre banca pentru capital de lucru.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

8 DATORII (continuare)

- Contract de credit semnat in 22.05.2017 cu LIBRA BANK, cu data scadenta 10.11.2031, valoarea imprumutului fiind de 2.000.000 lei. La 31 decembrie 2020 valoarea imprumutului ramas de rambursat a fost in suma de 400.867 lei, iar la 31 decembrie 2021 este in suma de 376.333 lei. La 31 decembrie 2022 valoarea imprumutului ramas de rambursat este in suma de 349.939 lei, iar la finalul anului 2023 soldul este 321.531 lei. Creditul a fost acordate de catre banca pentru achizitia de terenuri agricole;
- Creditele sunt garantate cu echipamente si ipoteci imobiliare de rang I asupra cladirilor si terenurilor detinute de catre Societate.

Linii de credit:

Institutie de credit	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Agricover	7.595.509	5.728.272
Banca Romaneasca (a)	17.999.825	0
Banca Transilvania	3.890.000	3.890.000
Procredit Bank (b)	7.500.000	0
Credit Europe Bank	2.495.386	2.000.000
Total	39.480.720	11.618.272

8 DATORII (continuare)

- Contract de credit – capital de lucru semnat in 03/08/2023, cu data scadenta 05/08/2024, valoarea facilitatii fiind de 3.533.573 lei, cu o dobanda de rata de referinta 6M+ 4.45%. La 31 decembrie 2023 valoarea in sold este in suma de 3.533.573 lei.
- Contract de linie de credit semnat in 20.07.2022, cu data scadenta 05.08.2023, valoarea facilitatii fiind de 1.661.447 lei, cu o dobanda de rata de referinta 6M+ 4,50%. La 31 decembrie 2022 valoarea utilizata este in suma de 1.661.447 lei.
- Contract de credit – capital de lucru(inputuri agricole) semnat in 07/08/2023, cu data scadenta 05/08/2024, valoarea facilitatii fiind de 1.700.350 lei, cu o dobanda de rata de referinta 6M+ 12%. La 31 decembrie 2022 valoarea in sold este in suma de 174.349 lei.
- Contract APIA semnat in 24.10.2022, cu data scadenta 24.10.2023, valoarea facilitatii fiind de 3.890.000 lei, cu o dobanda de rata de referinta 6M+ 2%. La 31 decembrie 2022 valoarea utilizata este in suma de 3.890.000 lei.
- Contract de linie de credit semnat in 29.06.2022, cu data scadenta 31.05.2023, valoarea facilitatii fiind de 2.495.386 lei, cu o dobanda de rata de referinta 3M+ 1,50%. La 31 decembrie 2022 valoarea utilizata este in suma de 2.495.386 lei, iar soldul la finalul anului 2023 este de 2.000.000 lei.
- Contract de credit – capital de lucru, semnat in 04/12/2023, cu data scadenta 05/11/2024, valoarea facilitatii fiind de 2.020.350 lei, cu o dobanda de rata de referinta 6M+ 4,20%. La 31 decembrie 2023 valoarea in sold este in suma de 2.020.350 lei.

Facilitatile de credit sunt garantate cu ipoteca mobiliara pe conturile curente si garantii imobiliare asupra bunurilor detinute de catre Societate.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

9 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

	Sold la 1 ianuarie 2023	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2023
		in cont	din cont	
Alte provizioane	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

10 VENITURI IN AVANS

VENITURI IN AVANS	Sold la 1 ian 2023	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii	6.400.714	882.163	5.518.551
Total	6.400.714	882.163	5.518.551

VENITURI IN AVANS	Sold la 31 dec 2023	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii	5.630.113	770.115	4.859.998
Total	5.630.113	770.115	4.859.998

Societatea a demarat in 2014 procesul de accesare a unei finantari europene nerambursabile pentru constructia si dotarea unei fabrici de procesare de aproximativ 1.500 mp. In luna martie a anului 2017 au inceput lucrarile de constructie iar in prima jumatate a anului 2018 fabrica s-a dat in folosinta luand fiinta brandul "Laptaria cu Caimac".

10 VENITURI IN AVANS (continuare)

Pentru realizarea acestei investitii, Societatea a contractat fonduri europene "AFIR" nerambursabile, in valoare de 11.140.888,36 lei, in fiecare an fiind reluate la venituri din subventii pentru investitii o valoare de 1.065.449 lei descrescanda, astfel in anul 2021 a fost reluata la venituri din subventii valoarea de 1.002.405 lei, in anul 2022, s-a reluat o valoare de 882.163 lei, iar in anul 2023 o valoare de 770.115 lei, in functie de amortizarea activelor achizitionate din aceste fonduri.

11 CAPITAL SI REZERVE

Capital social

Descriere	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	10.386.120	10.386.120
Valoare nominala actiuni ordinare	0, 1	0, 1
Valoare capital social	1.038.612	1.038.612

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

In cursul anului 2020, conform hotararii actionarilor a fost majorat capitalul social cu suma de 120.000 lei, capitalul social al Societatii fiind integral varsat la 31 decembrie 2020, iar in anul 2021 societatea in luna aprilie societatea a majorat capitalul social cu valoarea de 43.102 lei, provenita din vanzarea de actiuni a caror valoare incasata a fost de 19.395.900 lei, diferenta de 19.352.798 lei fiind prima de aport. In luna septembrie 2021, capitalul a fost majorat prin repartizarea sumei de 865.510 lei din profit nerepartizat, aceasta valoare ramanand neschimbata la sfarsitul anului 2022, respectiv anul 2023.

Structura actionariatului

	Sold la 31 decembri e 2021	%	Sold la 31 decembrie 2022	%	Sold la 31 decembri e 2023	%
Cocan Madalina Oana	701.049	67,4986	701.049	67,4986	701.049	67,4986
	148.473		159.604	15,3671	159.604	15,3671
Persoane juridice		14,2953				
Persoane fizice	189.090	18,2060	177.959	17,1343	177.959	17,1343
Total	1.038.612	100,0000	1.038.612	100,0000	1.038.612	100,0000

12 CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri	Exercitiul financiar incheiat la 31 dec 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 dec 2023
Venituri din vânzarea produselor finite	58.468.239	59.784.065
Venituri din vânzarea produselor agricole	23.876.388	19.449.623
Venituri din vânzarea activelor biologice de natura stocurilor	2.025.554	2.927.315
Venituri din vânzarea semifabricatelor	257.688	233.124
Venituri din vânzarea produselor reziduale	0	43.638
Venituri din servicii prestate	2.214.167	1.207.357
Venituri din vânzarea mărfurilor	3.739.717	4.053.589
Reduceri comerciale acordate	(17.723.887)	(7.702.015)
Total	72.857.865	79.996.696

13 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

Numărul mediu de salariați în cursul anilor incheiați la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2023 a fost după cum urmează:

	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2023
Personal management	8	7
Personal administrativ	22	21
Personal vanzari	21	26
Personal marketing	1	0

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Personal financiar/contabilitate	6	7
Personal logistica	18	24
Personal productie	128	144
Total personal	204	229
	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2023
Management	1.453.934	1.541.024
Personal administrativ	1.251.328	1.324.316
Personal vanzari	1.778.240	1.813.760
Personal marketing	0	0
Personal financiar/contabilitate	368.024	470.092
Personal logistica	1.013.852	1.241.204
Personal productie	6.168.163	6.291.916
Total cheltuieli cu salariile	12.033.541	12.682.312
Management	36.386	44.689
Personal administrativ	31.292	38.405
Personal vanzari	44.449	52.599
Personal marketing	0	0
Personal financiar/contabilitate	9.203	13.633
Personal logistica	25.354	35.995
Personal productie	154.255	183.667
Total cheltuieli cu asigurările sociale	300.939	368.988

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

4 CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Cheltuieli privind prestațiile externe		
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	572.834	299.651
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile	378.743	2.750.341
Cheltuieli cu primele de asigurare	778.166	1.011.574
Cheltuieli cu studiile și cercetările		0
Cheltuieli cu pregătirea personalului		6.591
Cheltuieli cu colaboratorii	3.122.740	111.087
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	183.962	195.871
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	687.181	855.765
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	2.801.214	2.801.214
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	98.704	199.341
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	214.011	205.348
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	531.461	1.575.428
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	5.132.224	5.019.324
Total	14.501.240	15.031.535

5 ALTE INFORMATII

15.1. Repartizarea profitului

	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
Profit net de repartizat	pierdere	pierdere
- rezerve legale		
Profit acoperire pierdere an 2022	(1.892.573)	(2.273.721)

La 31 decembrie 2023, Societatea a înregistrat o pierdere în suma de (2.273.721) lei, propunerea fiind de a fi recuperată în următorii 5 ani.

15.2. Parti legate si parti afiliate

15.2.1 Natura tranzactiilor cu partile legate

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine
Agrobest SRL	Parte afiliata	Servicii, bunuri	Romania

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

5 ALTE INFORMATII (continuare)

15.2.2 Creantele cu partile legate

Parte legata	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
Agrobest SRL	1.896.373	4.616.780
Total	1.896.373	4.616.780

15.2.3 Datorii catre partile legate

Parte legata	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
Agrobest SRL	5.151.654	5.317.386
Total	5.151.654	5.317.386

15.2.4 Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate

Parte legata	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Agrobest SRL	1.355.407	2.770.406
Total	1.355.407	2.770.406

15.2.5 Achizitii de bunuri si servicii si/sau active imobilizate

Parte legata	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Agrobest SRL	3.152.289	1.966.230
Total	3.152.289	1.966.230

15.3. Alte informatii

Cheltuieli de audit

Auditul statutar al exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2023 este realizat de catre firma PKF FINCONTA SRL, onorariul auditorilor fiind stabilit prin intelegerea dintre cele doua parti si este prevazut in contractul de prestari servicii incheiat intre societate si auditor.

Datorii contingente si litigii

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

5 ALTE INFORMATII (continuare)

In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat. Societatea si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care a fost cazul. Autoritatile fiscale romane nu au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit. In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

Societatea este implicata intr-un numar de procese ce au ca obiect recuperarea creantelor rezultate din activitatea comerciala.

Impozitarea

Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza de consolidare si armonizare cu legislatia europeana. In acest sens inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si a dobanzilor si penalitatilor de intarziere aferente.

Conform legislatiei fiscale in vigoare, pe parcursul anului 2023, pentru neachitarea la termen de catre contribuabili a obligatiilor fiscale, s-au perceput dobanzi si penalitati de intarziere.

In plus, Guvernul Romaniei detin un numar de agentii autorizate sa efectueze auditul (controlul) companiilor care opereaza pe teritoriul Romaniei. Aceste controale sunt similare auditorilor fiscale din alte tari, si pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar si alte aspecte legale si regulatorii care prezinta interes pentru aceste agentii. In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani. Conducerea Societatii considera ca obligatiile fiscale incluse in aceste situatii financiare sunt adecvate.

Mediul inconjurator

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia in vigoare a Comunitatii Economice Europene. La 31 decembrie 2023, Societatea nu a inregistrat nici o datorie referitoare la costuri anticipate, incluzand taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

Pretul de transfer

Legislatia fiscala din Romania contine reguli privind preturile de transfer intre persoane afiliate, inca din anul 2000. Cadrul legislativ curent defineste principiul „valorii de piata” pentru tranzactiile intre persoane afiliate, precum si metodele de stabilire a preturilor de transfer. In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”. Ca urmare, este de asteptat ca autoritatile fiscale sa initieze verificari amanuntite ale preturilor de transfer, pentru a se asigura ca rezultatul fiscal si/sau valoarea in vama a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul preturilor practicate in relatiile cu persoane afiliate. Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificari. Societatea considera ca tranzactiile cu partile afiliate au fost efectuate la valori de piata.

6. EVENIMENTE ULTERIOARE

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Incepand cu 01 ianuarie 2024 pana la data intocmirii situatiilor financiare ale anului 2023, nu au existat procese verbale ale Adunarii Generale a Actionarilor sau Asociatilor, fiind doua hotarari ale Consiliului de Administratie, in legatura cu aprobarea contractarii unui leasing financiar privind achizitionarea unui utilaj agricol si publicarea convocatorului in legatura cu stabilirea datei in vederea aprobarii situatiilor financiare ale anului 2023 de catre AGA . La aceasta data , nu sunt modificari legate de statusul litigiilor declarate la finalul anului 2023.

Din analiza realizata de catre conducere la data semnarii acestor situatii financiare, nu au aparut evenimente care ar aduce in discutie gradul de adecvare a politicilor contabile , societatea avand capacitatea de a continua activitatea in perioada urmatoare, principiul continuitatii activitatii fiind evaluat in mod adecvat la intocmirea acestor situatii financiare.

Presedinte
Serban Nicusor



Contabil sef
Dănilă Ecaterina
[Handwritten signature]