



RAPORT

S1 2023

Agroland Business System S.A.
Companie listată la Bursa de Valori București
Simbol: acțiuni **AG** / obligațiuni **AGR25**



CUPRINS

INFORMAȚII EMITENT	3
DESPRE AGROLAND BUSINESS SYSTEM	6
EVENIMENTE CHEIE ÎN S1 2023 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE	10
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE	12
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT	18
BILANȚ CONSOLIDAT	19
CASH FLOW CONSOLIDAT	20
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL	21
BILANȚ INDIVIDUAL	22
CASH FLOW INDIVIDUAL	23
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI	24
PERSPECTIVA ANULUI 2023	25
RISCURI CHEIE PENTRU S2 2023	26
DECLARAȚIA CONDUCERII	29

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

INFORMAȚII EMITENT

INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raport Semestrial pentru S1 2023
Pentru exercițiul financiar	01.01.2023 – 30.06.2023
Data publicării raportului	22.09.2023
Conform	Anexa 13 la Regulamentul ASF 5/2018

INFORMAȚII DESPRE EMITENT

Nume	Agroland Business System S.A.
Cod fiscal	RO 25165241
Număr înregistrare Registrul Comerțului	J35/405/2009
Sediu social	Timișoara, str. Gării nr. 14, jud. Timiș, Romania

INFORMAȚII DESPRE VALORILE MOBILIARE

Capital subscris și vărsat	8.997.899,20 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	SMT-AeRO Premium
Număr total acțiuni	89.978.992 acțiuni
Simbol	AG acțiuni; AGR25 obligațiuni

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

Număr de telefon	+40 754 908 742
Email	investitor@agroland.ro
Website	www.agroland.ro

Situațiile financiare interimare la 30 iunie 2023 prezentate în paginile următoare sunt **neauditate**.

MESAJ DE LA CEO

Stimați acționari,

În primele șase luni din 2023 am continuat să progresăm la nivelul tuturor activităților noastre.

În primul rând, în data de 20 iulie, munca echipei noastre aferentă anilor anteriori și a primei jumătăți a acestui an s-a transpus în inaugurarea fabricii de furaje din Ișalnița. Cu o investiție de 20 de milioane de lei, acest proiect evidențiază angajamentul nostru față de inovare, dezvoltare și sustenabilitate. Fabrica de furaje de la Ișalnița reprezintă mai mult decât un activ nou; este o dovadă a viziunii noastre pentru un model de afaceri integrat. Prin intermediul parteneriatelor cu fermierii noștri dedicați și prin automatizarea proceselor noastre prin utilizarea celor mai recente tehnologii în domeniu, am transformat această fabrică într-una dintre unitățile de producție de top din România.



Cu o capacitate anuală de 28.000 de tone, fabrica de furaje Ișalnița ne întărește poziția pe plan local, acoperind aproximativ 60% din solicitările de furaje la nivelul rețelei Agroland. Luând în considerare și fabrica noastră de nutrețuri combinate din Caransebeș, care a fost inaugurată anul trecut, puterea noastră anuală combinată de producție de furaje se ridică la 35.000 de tone.

Dincolo de cifre, dezvoltarea Agroland simbolizează dedicarea noastră de a crea un ciclu complet de producție agricolă: de la sămânță până la rafturile magazinelor. Prin modelul de business integrat pe care îl promovăm vizăm susținerea economiei locale la standarde globale. De asemenea, pe măsură ce aspectele de sustenabilitate devin din ce în ce mai importante în activitatea unei companii, credem că fiind aproape de consumator și față de producătorii locali, reprezintă un diferențiator puternic al Agroland. Pentru a afla mai multe despre viziunea noastră, vă invit să urmăriți un material despre conceptul nostru, de la sămânță la raft, disponibil [AICI](#).

În ceea ce privește rezultatele consolidate aferente primului semestru din 2023, veniturile noastre au înregistrat o creștere pozitivă. Acest lucru se datorează și procesului de evoluție a modelului nostru de afaceri, trecând de la un retailer cu creșteri semnificative ale veniturilor în prima jumătate a anului, cu o a doua jumătate mai puțin profitabilă, la o companie care poate înregistra venituri mai stabile pe tot parcursul anului. În consecință, în primele șase luni din 2023, am înregistrat o creștere de 3% a veniturilor din exploatare, până la 189,4 milioane lei. Această creștere a fost determinată de creșterea prețurilor și, în special, de dublarea vânzărilor de ouă de consum datorită producției excepționale de la platforma Mihăilești, pe care unii dintre voi ați avut șansa să o vizitați în iunie, în cadrul Zilei Investitorilor AG & AAB.

Deși prima jumătate a anului a fost marcată de provocări, rezultatul operațional a înregistrat o creștere cu 41%, ajungând la 12,4 milioane de lei. Totodată, în ciuda unei creșteri de 122% a cheltuielilor financiare, până la 3,5 milioane de lei, ca urmare a creșterii dobânzilor, am înregistrat un profit net de 7,6 milioane de lei, o apreciere cu 22% față de aceeași perioadă a anului trecut.

Desigur, efectul investițiilor noastre în crearea întregului ciclu de producție agroalimentară sub brandul Agroland se va extinde în timp. Prin urmare, anul acesta veți observa în continuare un

anumit dezechilibru în performanța aferentă S2 2023 și S1 2023 – nu va fi la fel de semnificativ ca anul trecut, dar este totuși notabil, mai ales în contextul de piață actual.

Florin Radu, CEO al Agroland Agribusiness a subliniat în scrisoarea sa de deschidere a raportului S1 2023 (disponibil [AICI](#)) că 2023 este un an provocator pentru sectorul agricol. Cu toate acestea, modelul unic al Agroland Business System „de la cereale la rafturile magazinelor” își confirmă potențialul, demonstrând o creștere continuă, deși mai lentă decât proiecțiile noastre inițiale. Deoarece ne dorim să fim transparentți față de toate părțile interesate de activitatea noastră, având în vedere contextul plin de provocări în care ne aflăm, am revizuit bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul acesta. În consecință, comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli aprobat în cadrul AGA din aprilie, ne așteptăm ca anul acesta să înregistrăm, la nivel consolidat, o scădere a vânzărilor nete de la 329,7 milioane de lei la 301,1 milioane de lei și a profitului net de la 11,1 milioane de lei la 9,1 milioane de lei.

În ceea ce privește restul anului, avem în lucru o serie de inițiative. Astfel, având la bază resursele noastre, puii de o zi și ouăle de consum, ne vom concentra eforturile și în direcția procesării cărnii de pasăre. De asemenea, vizăm înființarea unei instalații pentru producția de ouă lichide. Amprenta noastră de retail este programată să se extindă în continuare, în prezent având deschise 22 de magazine MEGA, iar produsele noastre, în special ouăle de consum, sunt solicitate și la nivel internațional, aspect care evidențiază calitatea și atractivitatea produselor noastre.

Totodată, potențialul platformei Mihăilești este unul ridicat, în prezent Agroland fiind unul dintre primii cinci producători de ouă de consum din România. De asemenea, brandul Agroland este recunoscut și ca un producător lider în domeniul puilor de o zi. Cu o producție lunară de 5 milioane de ouă susținută de peste 200.000 de găini în producție, inovăm în mod continuu.

Vom continua să vă ținem la curent cu evoluția noastră prin rapoarte curente și apariții media. Vă invităm să citiți mai detaliat despre performanța Agroland în S1 2023 în paginile următoare. În cazul oricăror întrebări legate de activitatea noastră de la începutul anului, fie că este vorba despre afaceri sau de piața de capital, vă rugăm să nu ezitați să ne contactați la investors@agroland.ro.

Horia Cardoso

Director General

DESPRE AGROLAND BUSINESS SYSTEM

SCURT ISTORIC ȘI DESCRIEREA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI

Agroland Business System S.A. a fost fondată în 2009 la Timișoara, de către antreprenorul Horia Cardoș ca o societate cu răspundere limitată, având ca obiect de activitate comerțul cu amănuntul în magazine specializate cu produse pentru grădină, fermă și animale de companie. Compania Agroland și-a început activitatea prin vânzarea de produse pentru micii fermieri, de la furaje, echipamente și pui de o zi, ajungând să fie astăzi cel mai mare furnizor pentru zona de hobby farming.

Deoarece clientul obișnuit trăiește în mediul rural sau în vecinătatea orașelor, a urmat decizia naturală ca Societatea să comercializeze și produse pentru grădină (butași de trandafiri, arbuști și pomi fructiferi, semințe de legume și bulbi de flori, fertilizanți, echipamente și scule) și animale de companie (hrană, suplimente, jucării și accesorii pentru câini, pisici, animale și păsări exotice). Rezultatul a fost atât o extindere a gamei de produse din magazine, cât și extinderea clientelei către familii care nu aveau ca preocupare hobby farmingul.

Profitând de intrarea pe segmentele „Pet care” și „Grădină” și de potențialul masiv de dezvoltare al acestora, compania a recrutat un senior buyer cu experiență inclusiv pe „gardening”, dar și a unui category manager cu experiență în „pet care”, vizând o extindere în forță a acestor categorii. Profitând de avantajul competitiv dat de numărul de magazine și de proximitatea față de clienți, de experiența asimilată prin recrutarea de personal specializat, grupul Agroland a ajuns în poziția de a concura cu succes cu magazine mai cunoscute pe zonele de „gardening” și „pet care”.

O altă linie de business dezvoltată de companie este aceea de fitofarmacii. Astfel, în anul 2018, pornind de la un sondaj realizat la nivelul clienților existenți, în urma căruia între 25% și 40% dintre aceștia erau interesați ferm de produse de fitofarmacie, s-a decis dezvoltarea segmentului de fitofarmacii.

Inițial, compania Agroland a mers pe strategia de a deschide magazine proprii însă, profitând de notorietatea câștigată, a luat decizia dezvoltării de noi magazine în sistem de franciză. În urma acestei decizii strategice, numărul de magazine deținute de Emitent a crescut într-un ritm accelerat. Astfel, în anul 2011, Agroland deținea deja 100 de magazine, ajungând ca în 2014 să fie inaugurat magazinul cu numărul 200. Din acest moment, Emitentul și-a concentrat resursele pe îmbunătățirea calității partenerilor francizați și pe creșterea vânzărilor din fiecare magazin existent. Numărul total de magazine Agroland a evoluat constant în timp, ajungând la 236 la 30 iunie 2023.

Începând cu anul 2020, Emitentul a îmbunătățit modelul de business, optând pentru mărirea suprafețelor magazinelor operate de companie, această direcție fiind susținută și de extinderea gamei de produse comercializate. În acest context vizibilitatea și atractivitatea magazinelor Agroland a crescut constant.

Expansiunea companiei Agroland, care deține cea mai mare rețea de magazine agricole din România, a vizat și extinderea suprafeței unităților comerciale. În noile magazine Agroland, suprafețele de desfacere au crescut deja sau se vor extinde de până la cinci ori, iar gama de produse se triplează. Deschiderea noilor magazine Agroland MEGA a avut ca scop și accesarea unei noi categorii de clienți – din mediul urban sau din proximitatea marilor aglomerări urbane – ceea ce a crescut semnificativ publicul țintă și a schimbat într-o bună măsură structura de produse comercializate. În acest mod, noului public țintă vizat i se oferă o gamă largă de produse din sfera gardening, pet care și hobby farming, astfel încât să-i fie satisfăcute necesitățile legate de grădinarit, creșterea animalelor de companie sau agricultura de tip hobby.

În ceea ce privește firmele din grupul Agroland, deoarece acestea se ocupă cu activități diferite, compania Agroland a luat decizia de a transforma diviziile în societăți de sine stătătoare, pentru a asigura un control mai eficient asupra acestora și a se putea concentra pe liniile de business rămase. Astfel, în 2017, s-a decis transformarea diviziilor care activau în cadrul Agroland

Business System S.R.L. în societăți de sine stătătoare, precum Agroland Agribusiness S.A., Agroland Professional Farm S.R.L. și Agroland Megastore S.R.L..

De asemenea, în 2022, activitatea desfășurată în cadrul platformei Avicola Mihăilești, anterior deținute de Agroland Business System S.R.L., a fost transferată subsidiarei Agroland Genetics S.R.L..

Astfel, rezultatele consolidate ale Agroland Business System S.A. includ rezultatele generate de societatea-mamă, precum și de următoarele companii-fiice:

- **Agroland Agribusiness S.A.** a luat ființă ca urmare a transformării diviziei de inputuri din cadrul ABS. Această divizie a fost înființată în 2016, profitând de închiderea operațiunilor Cargill privind inputurile în România. Societatea a reușit să profite de această situație și a recrutat directorul regional și câțiva agenți din zona Olteniei, fiind una din cele mai dezvoltate zone din agricultura românească. Acțiunile companiei se tranzacționează pe piața AeRO a BVB sub simbolul AAB din 15 iunie 2021. De asemenea, Compania a listat o emisiune de obligațiuni corporative pe piața AeRO a Bursei de Valori București în data de 9 septembrie 2021 sub simbolul AAB26.
- **Agroland Megastore S.R.L.** a fost înființată în 2019, în scopul construirii magazinelor de suprafață mare pentru ABS. Această practică o au aproape toți retailerii mari care dețin o societate separată, prin care desfășoară activitățile imobiliare.
- **Magazinul Micului Fermier S.R.L.** este compania subsidiară, achiziționată în 2019 în proporție de 100% de către compania Agroland. Compania, înființată în 2011, operează 17 de magazine proprii în zona de Sud-Vest, având ca obiect de activitate comercializarea tuturor produselor din portofoliul Agroland.
- **Agroland Genetics S.R.L.**, companie înființată în 2022, care are drept obiect principal de activitate creșterea păsărilor. Aceasta este deținută 100% de Agroland Business System și preia activitatea Avicola Mihăilești datorită dezvoltării acestui domeniu de activitate.

Atragem atenția asupra faptului că, la data de 28.04.2023, Agroland Business System S.A. a cesionat 60% din părțile sociale deținute la Agroland Professional Farm S.R.L., rămânând cu o participație de 20%. Astfel, în situațiile financiare consolidate la 30.06.2023 nu mai sunt incluse rezultatele generate de Agroland Professional Farm S.R.L.

ADMINISTRATORI ȘI CONDUCEREA EXECUTIVĂ

Compania este condusă de Consiliul de Administrație alcătuit din 3 membri, Horia Dan Cardoș, Leonard Leca și Gyorgy Ovari. Membrii Consiliului de Administrație sunt numiți pentru un mandat de 4 ani, începând cu data de 29 aprilie 2022. Președintele Consiliului de Administrație al Companiei este Horia Dan Cardoș, numit în această funcție în data de 29 aprilie 2022 pentru un mandat de 4 ani.

ACTIVITATEA PE BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

Acțiunile Agroland Business System (AG) au fost admise la tranzacționare pe segmentul SMT al Bursei de Valori București la data de 1 martie 2021. La data de 30 iunie 2023, structura acționariatului companiei era următoarea:

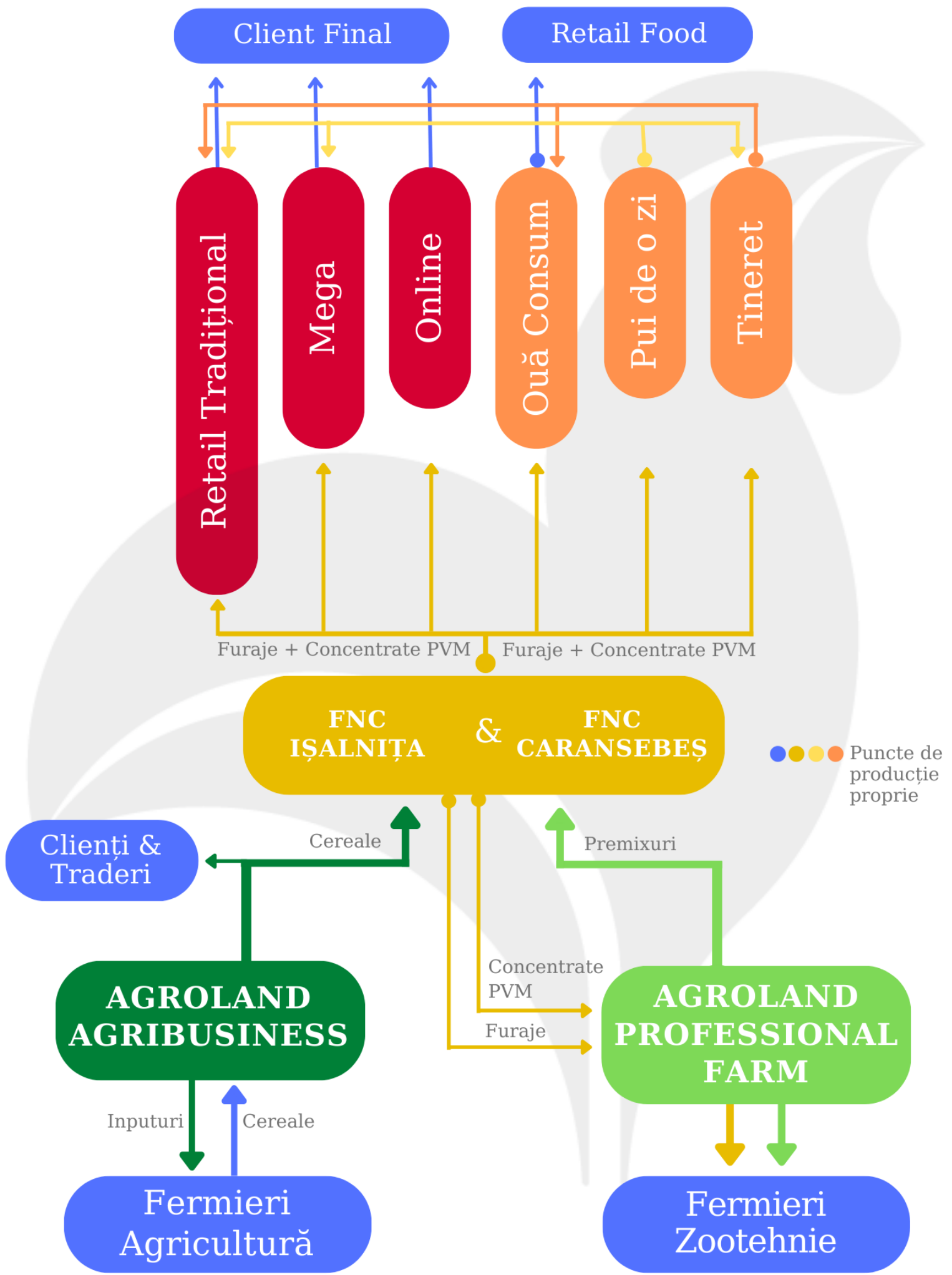
Acționar	Număr Acțiuni	Procent
Horia Dan Cardoș	61.412.447	69,7520%
Persoane Fizice	22.372.782	25,4109%
Persoane Juridice	4.258.785	4,8371%
TOTAL	88.044.014	100 %

Agroland Business System S.A. a emis la data de 10 martie 2020 un număr de 80.803 de Obligațiuni corporative negarantate (simbol AGR25), denumite în RON, cu o valoare nominală individuală de 100 lei și o valoare totală de 8.080.300 de lei. Obligațiunile au scadența la data de 10 martie 2025 și o rată anuală a cuponului fixă de 9%, cupoanele fiind plătibile semestrial.



Agroland este la zi cu plata cupoanelor către deținătorii de obligațiuni, pentru toate emisiunile de obligațiuni, efectuată prin sistemul Depozitarului Central. Plata aferentă celui de-al șaptelea cupon a fost efectuată în data de 11 septembrie 2023 în conturile deținătorilor de obligațiuni înregistrați în Registrul Obligatarilor la data de referință 28 august 2023.

Următorul cupon este datorat în data de 11 martie 2024 și compania nu prevede nicio problemă cu plata acestuia.



EVENIMENTE CHEIE ÎN S1 2023 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

DESCHIDERE NOI MAGAZINE AGROLAND MEGA

În primele șase luni ale anului 2023, Compania a continuat investițiile în vederea creșterii Agroland Business System. În S1 2023, Agroland Business System a deschis trei noi magazine MEGA, în Găești, Ianca și Câmpulung.

Magazin	Data deschiderii	Varietate produse	Vânzări estimate	Investiție	Locuri de muncă create
Mega Găești – Strada 13 Decembrie nr. 71	17.05.2023	varietate de peste 2.500 produse	vânzări estimate la peste 800.000 euro pentru anul 2024	300.000 euro, sumă în care nu sunt incluse stocurile de marfă	4 locuri
Mega Ianca – Calea Brăilei nr. 195-197	30.03.2023	varietate de peste 3.000 produse	vânzări estimate la peste 800.000 euro pentru anul 2024	400.000 euro, sumă în care nu sunt incluse stocurile de marfă	4 locuri
Mega Câmpulung , Bulevardul I.C. Brătianu nr. 6, Cub Center	29.03.2023	varietate de peste 2.000 produse	vânzări estimate la peste 600.000 euro pentru anul 2024	80.000 euro, sumă în care nu sunt incluse stocurile de marfă	4 locuri

În plus, de la începutul anului, Compania a inaugurat și 8 magazine tradiționale, dintre care 3 magazine au fost deschise în jud. Teleorman, 4 în jud. Călărași și 1 în jud. Vrancea.

AGEA ȘI AGOA DIN DATA DE 28.04.2023

În data de **28 aprilie 2023**, au avut loc Adunările Generale Extraordinară și Ordinară ale Acționarilor Companiei. Cvorumul legal și statutar aferent adunării a fost constituit la prima convocare.

Punctele cheie aprobate în cadrul celor două adunări au fost:

- (i) Cesiunea a 60% din părțile sociale deținute la societatea Agroland Professional Farm S.R.L.
- (ii) Aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru 2023
- (iii) Prelungirea mandatului auditorului financiar
- (iv) Implementarea unui plan de recompensare a membrilor CA cu opțiuni privind posibilitatea de a achiziționa acțiuni ale Societății
- (v) Aprobarea majorării de capital social cu suma de 193.497,8 lei, de la 8.804.401,40 lei până la 8.997.899,2 lei, prin emisiunea a 1.934.978 acțiuni noi cu valoare nominală de 0,1 lei per acțiune, din profitul de nerepartizat aferent anului 2021 în beneficiul tuturor acționarilor înregistrați în Registrul Acționarilor ținut de Depozitarul Central la data de înregistrare stabilită de AGEA. Repartizarea acțiunilor nou emise se va face în proporție de 0,0219773 acțiune gratuită la 1 acțiune deținută.

ZIUA INVESTITORILOR AG ȘI AAB

În data de **15 iunie 2023**, a avut loc Ziua Investitorilor Agroland Business System S.A. (AG) și Agroland Agribusiness S.A. (AAB), eveniment alcătuit din două părți. Prima parte s-a desfășurat

la București și a cuprins prezentări ale membrilor echipelor de management ale celor două companii. A doua parte a evenimentului a avut loc la platforma avicolă Mihăilești.

Înregistrarea primei părți a Zilei Investitorilor este disponibilă [AICI](#).

FINALIZAREA FABRICII DE FURAJE DE LA IȘALNIȚA

În data de **20 iulie 2023**, a avut loc finalizarea și inaugurarea Fabricii de Furaje de la Ișalnița, județul Dolj. Fabrica de Furaje de la Ișalnița a fost realizată în urma unei investiții de 20 de milioane de lei. Capacitatea anuală de producție a noii fabrici este de 28.000 de tone, acoperind aproximativ 60% din necesarul de furaje destinat fermelor și magazinelor din rețeaua Agroland. Cerealele utilizate în cadrul fabricii vor fi obținute de la fermierii parteneri ai Agroland Agribusiness, companie subsidiară Agroland Business System.

MAJORARE CAPITAL SOCIAL

În data de **25 august 2023**, Compania a anunțat piața despre primirea din partea Autorității de Supraveghere Financiară, a Certificatului de Înregistrare a Instrumentelor Financiare (CIIF) nr. AC-5220-6/24.08.2023. CIIF certifică înregistrarea operațiunii de majorare a capitalului social cu 1.934.978 de acțiuni noi care au fost emise conform Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Companiei nr. 6 din data de 28 aprilie 2023. În urma majorării, capitalul social al Companiei este de 8.997.899,20 lei, divizat în 89.978,992 acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 0,1 lei pe acțiune. Plata fracțiunilor rezultate în urma majorării capitalului social a fost efectuată în data de 31 august 2023.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

PERFORMANȚA MAGAZINELOR AGROLAND

La 30 iunie 2023, Grupul Agroland opera 236 de magazine, cu 11 magazine nete mai puțin decât în aceeași perioadă a anului trecut. Numărul magazinelor MEGA la 30 iunie 2023 a fost de 22 de unități în România, din care 12 au fost operate de către Agroland și alte 10 operate de către francizați. La nivelul magazinelor tradiționale, la data de 30 iunie 2023, Grupul opera 214 magazine.

Conceptul de magazine MEGA este diferit de cel tradițional, unde gama de produse este triplată, iar clientul țintă este diferit – vine din mediul urban sau din proximitatea marilor aglomerări urbane și se concentrează pe grădinarit, îngrijirea animalelor de companie și hobby farming. Prin urmare, magazinele MEGA sunt mai puțin susceptibile la fluctuații semnificative pe parcursul anului legate de sezonabilitate decât cele care sunt aplicabile magazinelor tradiționale.

În primele șase luni din 2023, Compania a continuat investițiile în rețeaua de magazine prin deschiderea a 3 noi magazine MEGA și 8 noi tradiționale. La nivelul magazinelor tradiționale, în S1 2023, au fost închise 22 de magazine, dintre care 21 magazine tradiționale parteneri și 1 magazin tradițional operat de către Agroland.

Numărul mare de magazine tradiționale închise este datorat deciziei Companiei de a înceta colaborarea cu 3 parteneri francizați și deschiderea în zonele respective de magazine proprii doar în locațiile performante.

Magazine	30/06/2022	30/06/2023
Tradițional	228	214
MEGA	19	22
Total magazine	247	236

Magazinele proprii, a căror performanță este analizată mai jos, includ rezultatele aferente magazinelor tradiționale Agroland și MEGA, dacă nu este specificat altfel. În scopul comparabilității, în ceea ce privește performanța magazinelor comparabile, conducerea exclude magazinele MEGA din cauza faptului că această rețea de magazine se află într-un proces de dezvoltare accelerată și majoritatea magazinelor nu a ajuns încă la maturitate. Performanța magazinelor în franciză este prezentată separat.

Performanța tuturor magazinelor proprii (*all stores*) a înregistrat o evoluție pozitivă în T2 2023, având o creștere de 18% a vânzărilor nete, până la 45,2 milioane de lei, o creștere de 9% a numărului de clienți deserviți, care a ajuns la 510.297 de persoane, și o creștere cu 8% a valorii medii a bonului fiscal de vânzare, la 89 de lei. Astfel, la nivelul întregului prim semestru, vânzările nete au ajuns la 63,1 milioane de lei, o majorare cu 18% comparativ cu S1 2022, numărul de clienți a crescut cu 9%, ajungând la 757.354, iar valoarea medie a bonului fiscal a fost de 83 de lei, +8% în comparație cu aceeași perioadă a anului trecut.

PERFORMANȚĂ MAGAZINE PROPRII (incluzând Agroland Tradițional, MEGA)

	Vânzări nete			Clienți			Valoare medie bon fiscal		
	2022	2023	Δ%	2022	2023	Δ%	2022	2023	Δ%
T1	15.155.762	17.923.919	18%	227.117	247.057	9%	67	76	13%
T2	38.393.060	45.162.636	18%	468.032	510.297	9%	82	89	8%
S1 2023	53.548.822	63.086.556	18%	695.149	757.354	9%	77	83	8%

În T2 2023, performanța magazinelor comparabile (*same stores*), adică magazinele Agroland Tradițional, excluzând performanța magazinelor MEGA, a ajuns la 27,8 milioane de lei, în urma unei creșteri de 7%, numărul de clienți rămânând la un nivel constant comparativ cu T2 2022. Creșterea la nivelul vânzărilor în T2 2023 a fost determinată de creșterile de preț pe fondul contextului inflaționist, numărul clienților fiind stabil. Valoarea medie a bonului fiscal a avut o creștere de 8%, până la 99 de lei. În ceea ce privește primul semestru, vânzările nete au avut valoarea de 37,5 milioane de lei, un avans de 5% față de anul trecut, numărul de clienți a scăzut cu 1%, iar valoarea medie a bonului fiscal a crescut cu 4%, ajungând la 89 de lei. Scăderea minoră, de 1% a numărului de clienți deserviți în prima jumătate a anului reflectă strategia companiei din ultimii ani, de închidere a mai multor magazine tradiționale, urmată, în majoritatea cazurilor, de deschiderea în aceleași orașe de magazine MEGA, care preiau astfel fluxul de clienți care efectuau cumpărături în magazinele tradiționale.

PERFORMANȚĂ MAGAZINE COMPARABILE (incluzând Agroland Tradițional, excluzând MEGA)									
	Vânzări nete			Clienți			Valoare medie bon fiscal		
	2022	2023	Δ%	2022	2023	Δ%	2022	2023	Δ%
T1	9.847.866	9.695.217	-2%	124.177	122.900	-1%	79	79	0%
T2	25.987.608	27.803.819	7%	281.232	280.457	0%	92	99	8%
S1 2023	35.835.474	37.499.035	5%	405.409	403.357	-1%	86	89	4%

O parte din veniturile care obișnuiau să fie livrate de magazinele tradiționale Agroland au fost preluate de magazinele MEGA. Performanța magazinelor MEGA în T2 2023 a crescut cu 43% față de T2 2022, până la 16 milioane de lei. În al doilea trimestru, magazinele MEGA au atras 214.243 de clienți, +26% comparativ cu perioada similară din 2022, iar bonul mediu a avut o valoare cu 13% mai mare, ajungând la 75 de lei. La nivelul primelor șase luni, vânzările nete s-au ridicat la 24,1 milioane de lei, o majorare cu 45% față de S1 2022, iar numărul clienților a înregistrat un avans de 28%, până la 338.552. De asemenea, valoarea medie a bonului fiscal în S1 2023 a crescut cu 13% comparativ cu primele șase luni din 2022, ajungând la 71 de lei.

PERFORMANȚĂ MAGAZINE MEGA									
	Vânzări nete			Clienți			Valoare medie bon fiscal		
	2022	2023	Δ%	2022	2023	Δ%	2022	2023	Δ%
T1	5.442.671	8.127.743	49%	93.354	124.309	33%	58	65	13%
T2	11.183.043	15.960.068	43%	170.190	214.243	26%	66	75	13%
S1 2023	16.625.714	24.087.811	45%	263.544	338.552	28%	63	71	13%

Vânzările online au înregistrat o scădere de 26% în T2 2023 în comparație cu al doilea trimestru din 2022, ajungând la 1,5 milioane de lei. În această perioadă, numărul clienților a ajuns la 8.542, o scădere de 21% față de T2 2022, iar bonul fiscal pentru cumpărături online a avut o valoare medie cu 6% mai mică, de 172 de lei, determinată de un comportament mai prudent al clienților, care s-au orientat către produsele mai ieftine. În primul semestru din 2023, vânzările nete au ajuns la 2,9 milioane de lei, în urma unei scăderi de 12% față de S1 2022. Numărul de clienți a scăzut cu 6% în primul semestru din 2023, ajungând la 16.717, iar valoarea medie a bonului fiscal a fost de 172 de lei, o scădere de 6% în comparație cu aceeași perioadă a anului trecut. Având în vedere rețeaua extinsă de magazine Agroland, magazinul online este folosit în principal ca un catalog al produselor Companiei, cu scopul de a atrage clienții în magazinele fizice, fără ca vânzările online să reprezinte o sursă importantă de venituri pentru Agroland.

VÂNZĂRI ONLINE

	Vânzări nete			Clienți			Valoare medie bon fiscal		
	2022	2023	Δ%	2022	2023	Δ%	2022	2023	Δ%
T1	1.237.960	1.385.481	12%	6.906	8.175	18%	179	169	-5%
T2	2.021.330	1.496.081	-26%	10.846	8.542	-21%	186	175	-6%
S1 2023	3.259.290	2.881.562	-12%	17.752	16.717	-6%	183	172	-6%

Vânzările către francizați au înregistrat o scădere de 5% în T2 2023 față de T2 2022, acestea fiind de 52,1 milioane de lei. În primul semestru din 2023, vânzările nete către francizați au fost de 73,7 milioane de lei, o scădere de 5% față de S1 2022. Scăderea vânzărilor francizaților a fost cauzată de numărul de magazine partenere mai mic cu 13 unități în S1 2023 versus S1 2022.

VÂNZĂRI NETE FRANCIZAȚI

	2022	2023	Δ%
T1	22.833.672	22.241.995	-3%
T2	54.579.342	52.149.189	-5%
S1 2023	77.413.014	73.700.227	-5%

CIFRĂ DE AFACERI CONSOLIDATĂ, ÎMPĂRȚIRE PE TIP DE PRODUS

Cifra de afaceri consolidată, împărțită pe tip de produs vândut în S1 2023 comparativ cu performanța din S1 2022, este prezentată mai jos:

Categorie	30/06/2022	30/06/2023	Δ%
Furaje & Concentrate	64.205.817	64.446.007	0%
Pui	43.444.305	44.283.765	2%
Input (AAB)	29.913.007	33.045.222	10%
Food	6.809.961	13.545.526	99%
Produse <i>pet food</i>	12.836.829	13.177.126	3%
Agricole	5.297.499	6.650.648	26%
Aditivi	6.618.692	6.175.818	-7%
Echipamente	6.159.511	5.760.969	-6%
Ferme	4.369.740	3.509.485	-20%
Altele	4.587.178	3.302.448	-28%
Farmacie & Fitofarmacie	1.162.535	2.691.975	132%
<i>Reduceri</i>	<i>(7.328.884)</i>	<i>(6.866.668)</i>	-6%
Total CA	178.076.191	189.722.322	7%

În S1 2023, cea mai mare contribuție la cifra de afaceri consolidată a fost adusă de categoria furaje și concentrate, care a înregistrat un nivel similar cu cel din aceeași perioadă a anului trecut, de 64,4 milioane de lei.

Vânzările de pui de o zi au recuperat în T2 2023 scăderea din primul trimestru, astfel încât pentru primul semestru au ajuns la 44,3 milioane de lei, o creștere de 2% comparativ cu S1 2022. Vânzările de inputuri agricole (rezultate generate de către Agroland Agribusiness) au crescut cu

10%, până la 33 de milioane de lei (pentru mai multe detalii despre rezultatele AAB, vă rugăm să citiți Raportul AAB pentru S1 2023, disponibil [AICI](#)).

Vânzările de produse food, care reprezintă vânzarea ouălor de consum, au înregistrat cea mai mare creștere absolută, cu 99%, ajungând la 13,5 milioane de lei, pe fondul creșterii capacității de producție la Mihăilești. Produsele pet food au înregistrat o majorare cu 3%, până la 13,2 milioane de lei, acestea fiind în continuare influențate de axarea clienților pe produse cât mai ieftine, în contextul inflaționist actual. Vânzările de produse agricole au crescut cu 26%, ridicându-se la 6,7 milioane de lei. Produsele din categoria farmacie și fitofarmacie au ajuns la 2,7 milioane de lei, +132% comparativ cu S1 2022, creșterea semnificativă fiind generată de fitofarmaciile noi deschise în cadrul magazinelor MEGA, cât și de extinderea gamei de produse vândute. Categoria de echipamente a înregistrat o scădere de 6%, până la 5,8 milioane de lei, în timp ce aditivii au scăzut cu 7%, ajungând la 6,2 milioane de lei, iar produsele dedicate fermelor au ajuns la 3,5 milioane de lei, o scădere de 20%.

ANALIZA P&L CONSOLIDAT

Veniturile din exploatare la nivel consolidat au crescut în S1 2023 cu 3%, până la 189,4 milioane de lei, datorită majorării prețurilor precum și a dublării vânzărilor ouălor de consum. Categoria veniturilor din exploatare este alcătuită, în principal, din cifra de afaceri, care a ajuns la 189,7 milioane de lei (+7% față de S1 2022), venituri din subvenții de exploatare, în valoare de 1,3 milioane de lei (+5%), venituri din producția în curs de execuție, în sumă de -3,4 milioane de lei, precum și din alte venituri din exploatare, de 1,8 milioane de lei (-44%).

În ceea ce privește cifra de afaceri, veniturile din vânzarea mărfurilor au crescut cu 4% în S1 2023, ridicându-se la 165,7 milioane de lei, recuperând în T2 2023 scăderea din primul trimestru. Reducerile comerciale acordate au scăzut cu 6% și au ajuns la 6,9 milioane de lei. Ca urmare a contextului în care compania a realizat stocuri pentru materii prime mai scumpe, reducerile acordate au fost limitate. Producția vândută, care reprezintă veniturile producției vândute de la platforma avicolă Mihăilești – ouă de consum și pui de o zi, a înregistrat o creștere de 24%, determinată de creșterea capacității de producție. Aceasta a adus venituri totale de 30,8 milioane de lei.

În același timp, veniturile din producția în curs de execuție au scăzut semnificativ față de anul anterior, până la valoarea negativă de 3,4 milioane de lei. Acestea reprezintă variația stocului (producție și vânzare) la găinile de reproducție, găinile ouătoare, rezultatul incubației și puii crescuți în fermele de la platforma Mihăilești. Alte venituri din exploatare, care au scăzut cu 44%, provin, în principal, din subvenții aferente altor cheltuieli de exploatare, diferența reprezentând: închideri solduri parteneri, rotunjiri solduri și diverse reglări.

Cheltuielile din exploatare au crescut cu 1%, într-un ritm apropiat de cel al veniturilor, atingând valoarea de 177 de milioane de lei. Cea mai mare contribuție la nivel de costuri au avut-o cheltuielile privind mărfurile, care au ajuns la 120,4 milioane de lei, o scădere de 2% comparativ cu S1 2022. Cheltuielile cu materiile prime și materiale au crescut cu 18%, până la 18,3 milioane de lei, majorare determinată, în principal, de costuri aferente Avicolei Mihăilești cu producția în creștere. Alte cheltuieli materiale au ajuns la 2 milioane de lei, o scădere de 6%.

Scăderea cu 44% a cheltuielilor cu apa și energia, până la 1,5 milioane de lei, reprezintă efectul stabilizării prețurilor, în special la energie, precum și faptul că organizația a compensat o parte din costurile cu energia în S1 2023, având montate panouri solare cu capacitate de 300 kW, dintre care 200 kW la Avicola Mihăilești și câte 50 kW la Agroland MEGA Afumați și Agroland MEGA Bolintin Vale. Prețurile la energie nu au un impact important asupra producției ouălor de consum. Impactul este semnificativ în ceea ce privește fermele de tineret și reproducție, precum și la incubație.

Cheltuielile cu personalul au crescut cu 11%, ajungând la 13,7 milioane de lei, majorare determinată de creșterea salariului mediu. În S1 2023, Agroland Business System a avut un număr mediu de 380 angajați la nivel consolidat, același cu numărul mediu de angajați din S1 2022. În plus, cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare au crescut cu 28%, până la 2,3 milioane de lei, creșterea fiind determinată de începerea amortizării investițiilor finalizate în a

doua parte a anului 2022. Alte cheltuieli din exploatare au rămas la un nivel apropiat de cel din primul semestru din 2022, respectiv 19,9 milioane de lei, și includ costuri aferente serviciilor livrate de terți: chirii, transport, marketing, asigurări, impozite și taxe, precum și alte cheltuieli operaționale.

Prin urmare, în S1 2023, Agroland Business System a înregistrat, la nivel consolidat, un rezultat operațional de 12,4 milioane de lei, o majorare cu 41%. Rezultatul brut a ajuns la 8,9 milioane de lei, în urma unei creșteri de 22%, în ciuda unei majorări cu 122% a cheltuielilor financiare, până la 3,5 milioane de lei. Creșterea cheltuielilor financiare a fost determinată de mărirea dobânzilor bancare - compania având doar obligațiuni corporative cu dobândă fixă, restul finanțărilor având o rată variabilă la nivel de dobânzi.

Cheltuielile cu impozitul au crescut cu 24% comparativ cu S1 2022, până la 1,3 milioane de lei, în linie cu majorarea rezultatului brut. Astfel, pentru primul semestru din 2023, a rezultat un profit net de 7,6 milioane de lei, o creștere de 22% față de perioada similară a anului trecut.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	30/06/2022	30/06/2023	Δ %
Venituri din exploatare	184.012.586	189.409.535	3%
Cheltuieli din exploatare	175.238.053	177.045.642	1%
Rezultat operațional	8.774.533	12.363.892	41%
Rezultat financiar	(1.492.948)	(3.459.034)	-132%
Rezultat brut	7.281.585	8.904.858	22%
Rezultat net	6.200.896	7.564.053	22%

ANALIZĂ BILANȚ CONSOLIDAT

Activele totale au crescut 9% în primul semestru din 2023, ridicându-se la 209,3 milioane de lei, creșterea fiind determinată de majorarea cu 11% a activelor circulante, care au ajuns la 118,6 milioane de lei. De asemenea, creșterea activelor totale a fost influențată și de cheltuielile înregistrate în avans, în valoare de 4,2 milioane de lei, care reprezintă plăți în avans pentru impozite, asigurări și pui. De asemenea, majorarea activelor totale a fost influențată și de creșterea cu Poziția de numerar a scăzut cu 8%, până la 6,5 milioane de lei.

Activele circulante s-au apreciat cu 11% datorită creșterii cu 32% a creanțelor, până la 61,2 milioane de lei, determinate de mărirea dimensiunii afacerilor Agroland Business System și Agroland Agribusiness. La data publicării prezentului raport, nu există valori semnificative pentru care există risc de neîncasare. În această perioadă, stocurile au înregistrat o scădere de 4%, ajungând la 50,9 milioane de lei, pe fondul creșterii vânzărilor în T2 2023.

La nivelul activelor imobilizate s-a înregistrat o ușoară creștere în S1 2023, de 1%, ajungând la 86,4 milioane de lei. Astfel, imobilizările corporale au crescut cu 1%, până la 78,2 milioane de lei, reflectând investițiile continue în facilitatea de producție de ouă lichide, care este estimată să fie finalizată până la sfârșitul acestui an. Imobilizările necorporale au scăzut cu 1%, ajungând la 1,4 milioane de lei, scădere determinată de amortizări, iar imobilizările financiare au fost de 6,8 milioane de lei (-5%).

Datoriile totale au crescut în S1 2023 cu 7%, până la 148,6 milioane de lei. Datoriile curente au ajuns la 85,6 milioane de lei, în urma unei creșteri de 19%, în timp ce datoriile pe termen lung au fost de 63 de milioane de lei, o scădere de 5% față de 31 decembrie 2022. La nivelul datoriilor curente, cea mai mare pondere a fost reprezentată de furnizorii terți, categorie care a înregistrat un avans de 51%, ajungând la 56,3 milioane de lei, pe fondul majorării creanțelor de la clienți și a creșterii activității de producție. Datoriile bancare pe termen scurt au scăzut cu 13%, la 18,5 milioane de lei, datorită rambursărilor efectuate. Alte datorii pe termen scurt au ajuns la 3 milioane de lei, o scădere de 57%, determinată în principal de reclassificarea unei datorii intra-grup de 3,9 milioane de lei din categoria furnizori terți în categoria alte datorii pe termen scurt

la S1 2023. Salariile și impozitele pe salarii au scăzut de la începutul anului cu 15%, până la 3,2 milioane de lei. În ceea ce privește datoriile pe termen lung, scăderea a fost determinată de diminuarea datoriilor bancare, care au scăzut cu 6%, până la 42,7 milioane de lei, ca urmare a rambursărilor efectuate.

Capitalurile proprii au crescut cu 11%, ajungând la 59,8 milioane de lei, datorită creșterii cu 130% a rezultatului exercițiului financiar. De asemenea, capitalul subscris și vărsat a crescut cu 2%, până la 9,1 milioane de lei. Primele de capital au rămas la același nivel ca în data de 31 decembrie 2022.

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2022	30/06/2023	Δ %
Active imobilizate	85.958.719	86.412.897	1%
Active circulante	106.443.110	118.635.264	11%
Casa și conturi la bănci	7.048.004	6.499.493	-8%
Cheltuieli înregistrate în avans	-	4.235.477	-
TOTAL ACTIV	192.401.830	209.283.638	9%
Datorii curente	71.953.425	85.553.304	19%
Datorii pe termen lung	66.494.069	63.047.675	-5%
Venituri înregistrate în avans	-	875.605	-
Capitaluri proprii	53.954.337	59.807.054	11%
TOTAL PASIV	192.401.830	209.283.638	9%

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	30/06/2022	30/06/2023	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	184.012.586	189.409.535	3%
Cifra de afaceri, din care:	178.076.191	189.722.322	7%
Producția vândută	24.857.404	30.839.258	24%
Venituri din vânzarea mărfurilor	159.275.929	165.748.952	4%
<i>Reduceri comerciale acordate</i>	<i>7.328.884</i>	<i>6.865.889</i>	<i>-6%</i>
Venituri din subvenții de exploatare	1.271.742	1.331.937	5%
Venituri din producția în curs de execuție	2.756.172	(3.428.132)	-
Alte venituri din exploatare	3.180.222	1.783.408	-44%
Cheltuieli din exploatare, din care:	175.238.053	177.045.642	1%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	15.509.239	18.314.555	18%
Alte cheltuieli materiale	2.106.497	1.981.519	-6%
Cheltuieli cu energia și apa	2.611.826	1.460.122	-44%
Cheltuieli privind mărfurile	123.180.612	120.447.355	-2%
<i>Reduceri comerciale primite</i>	<i>2.177.092</i>	<i>1.172.069</i>	<i>-46%</i>
Cheltuieli cu personalul	12.355.952	13.748.729	11%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	1.830.274	2.347.565	28%
Alte cheltuieli de exploatare	19.820.744	19.917.866	0%
Rezultat operațional	8.774.533	12.363.892	41%
Venituri financiare	87.173	55.882	-36%
Cheltuieli financiare	1.580.121	3.514.916	122%
Rezultat financiar	(1.492.948)	(3.459.034)	-132%
Venituri totale	184.099.759	189.465.417	3%
Cheltuieli totale	176.818.173	180.560.559	2%
Rezultat brut	7.281.585	8.904.858	22%
Impozitul pe profit/alte impozite	1.080.689	1.340.805	24%
Rezultat net	6.200.896	7.564.053	22%

BILANȚ CONSOLIDAT

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2022	30/06/2023	Δ %
Active imobilizate, din care:	85.958.719	86.412.897	1%
Imobilizări necorporale	1.376.597	1.361.525	-1%
Imobilizări corporale	77.384.090	78.225.439	1%
Imobilizări financiare	7.198.033	6.825.933	-5%
Active circulante, din care:	106.443.110	118.635.264	11%
Stocuri	52.847.736	50.904.649	-4%
Creanțe	46.547.371	61.231.122	32%
Casa și conturi la bănci	7.048.004	6.499.493	-8%
Cheltuieli înregistrate în avans	-	4.235.477	-
TOTAL ACTIV	192.401.830	209.283.638	9%
Datorii curente, din care:	71.953.425	85.553.304	19%
Datorii bancare	21.297.096	18.533.050	-13%
Impozit	55.889	985.151	1.663%
Furnizori terți	37.321.109	56.294.619	51%
Afiliați	51.624	38.124	-26%
Salarii și impozite pe salarii	3.780.544	3.198.752	-15%
Alte datorii pe termen scurt	6.858.211	2.974.248	-57%
Leasing	2.588.952	3.529.360	36%
Datorii pe termen lung, din care:	66.494.069	63.047.675	-5%
Datorii bancare	45.685.989	42.719.341	-6%
Obligațiuni corporative	18.080.300	18.080.300	0%
Leasing	2.669.780	2.248.035	-16%
Alte datorii pe termen lung	58.000	-	-
Total datorii	138.447.493	148.600.979	7%
Venituri în avans	-	875.605	-
Capitaluri proprii, din care:	53.954.337	59.807.054	11%
Capital subscris și vărsat	8.854.950	9.055.483	2%
Prime de capital	27.969.531	27.969.531	0%
Rezerve legale	784.785	784.585	0%
Profitul sau pierderea reportată	14.665.988	15.877.357	8%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	3.291.234	7.564.053	130%
Repartizarea profitului	169.732	(1.535)	-
Acțiuni proprii	1.442.421	1.442.421	0%
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	192.401.830	209.283.638	9%

CASH FLOW CONSOLIDAT

FLUX DE NUMERAR (LEI)	31/12/2022	30/06/2023
Activități de exploatare		
Profitul net	3.483.982	8.036.553
Amortizare	4.443.337	2.347.565
Cheltuiala cu impozitul pe profit	622.747	1.340.805
Flux de numerar din exploatare înaintea modificărilor capitalurilor proprii	8.797.216	11.724.923
(Creșterea)/Descreșterea creanțelor	(15.093.137)	(64.030.061)
(Creșterea)/Descreșterea stocurilor	(27.271.166)	(356.073)
(Creșterea)/Descreșterea cheltuielilor în avans	-	(14.154.722)
Creștere/(Descreștere) datorii comerciale și alte datorii	30.694.782	66.261.037
(Creștere)/Descreștere venituri în avans	-	8.567.009
Numerar generat din exploatare	(2.872.305)	8.012.112
Dividende	(826.875)	(843.750)
Impozit pe profit plătit	(622.747)	(1.340.805)
Numerar net din activități de exploatare	(4.321.927)	5.827.557
Activități de investiții		
Achizițiile de imobilizări	(22.144.491)	(1.534.047)
Numerar net utilizat în activități de investiții	(22.144.491)	(1.534.047)
Activități de finanțare		
Încasări din creșterea capitalului social	14.619.459	-
Încasări din împrumuturi	15.548.437	(4.801.306)
Achiziție acțiuni proprii	(1.442.421)	-
Numerar net din activități de finanțare	28.725.475	(4.801.306)
Creșterea numerarului și echivalentului de numerar	2.259.057	(507.796)
Numerar și echivalent de numerar la începutul perioadei	4.788.946	7.007.289
Numerar și echivalent de numerar la sfârșitul perioadei	7.048.003	6.499.493

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	30/06/2022	30/06/2023	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	155.713.686	158.503.987	2%
Cifra de afaceri, din care:	149.779.069	163.753.860	9%
Producția vândută	24.944.624	13.965.563	-44%
Venituri din producția în curs de execuție	2.756.172	(7.411.288)	-
Venituri din vânzarea mărfurilor	126.619.774	152.605.441	21%
<i>Reduceri comerciale acordate</i>	<i>3.057.071</i>	<i>2.817.144</i>	<i>-8%</i>
Venituri din subvenții de exploatare	1.271.742	455.533	-64%
Alte venituri din exploatare	3.178.445	1.705.882	-46%
Cheltuieli din exploatare, din care:	149.267.404	150.131.222	1%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	15.265.661	3.484.018	-77%
Alte cheltuieli materiale	2.025.064	1.760.742	-13%
Cheltuieli cu energia și apa	2.507.776	602.285	-76%
Cheltuieli privind mărfurile	99.381.263	116.499.429	17%
<i>Reduceri comerciale primite</i>	<i>368.182</i>	<i>76.024</i>	<i>-79%</i>
Cheltuieli cu personalul	10.191.652	8.434.523	-17%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	1.446.394	1.992.172	38%
Alte cheltuieli de exploatare	18.817.776	17.434.077	-7%
Rezultat operațional	6.446.282	8.372.765	30%
Venituri financiare	517.795	513.944	-1%
Cheltuieli financiare	1.025.037	2.833.458	176%
Rezultat financiar	(507.242)	(2.319.514)	-357%
Venituri totale	156.231.481	159.017.931	2%
Cheltuieli totale	150.292.441	152.964.680	2%
Rezultat brut	5.939.040	6.053.251	2%
Impozitul pe profit/alte impozite	806.956	823.673	2%
Rezultat net	5.132.084	5.229.578	2%

BILANȚ INDIVIDUAL

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2022	30/06/2023	Δ %
Active imobilizate, din care:	81.871.903	82.335.274	1%
Imobilizări necorporale	1.330.152	1.326.863	0%
Imobilizări corporale	70.253.174	71.091.541	1%
Imobilizări financiare	10.288.577	9.916.870	-4%
Active circulante, din care:	80.558.050	95.726.559	19%
Stocuri	40.174.737	35.123.682	-13%
Creanțe	36.205.764	55.444.700	53%
Casa și conturi la bănci	4.177.549	5.158.177	23%
Cheltuieli înregistrate în avans	-	14.101.347	-
TOTAL ACTIV	162.429.953	192.163.180	18%
Total datorii, din care:	119.877.495	146.428.414	22%
Datorii curente	70.164.487	92.097.147	31%
Datorii pe termen lung	49.713.008	45.764.258	-8%
Venituri în avans	-	8.567.009	-
Capitaluri proprii, din care:	42.552.458	45.734.766	7%
Capital subscris și vărsat	8.804.401	8.997.899	2%
Prime de capital	21.917.031	21.917.031	0%
Rezerve legale	586.295	664.452	13%
Profitul sau pierderea reportată	11.300.975	10.296.718	-9%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	1.314.668	5.229.578	298%
Acțiuni proprii	1.370.913	1.370.913	0%
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	162.429.953	192.163.180	18%

CASH FLOW INDIVIDUAL

FLUX DE NUMERAR (LEI)	31/12/2022	30/06/2023
<u>Activități de exploatare</u>		
Profitul net	1.314.668	5.229.578
Amortizare	3.621.423	1.992.172
Cheltuiala cu impozitul pe profit	248.491	823.673
Flux de numerar din exploatare înaintea modificărilor capitalurilor proprii	5.184.582	8.045.423
(Creșterea)/Descreșterea creanțelor	(9.854.492)	(19.238.936)
(Creșterea)/Descreșterea stocurilor	(10.482.315)	3.697.626
(Creșterea)/Descreșterea cheltuielilor în avans	-	(14.101.347)
Creștere/(Descreștere) datorii comerciale și alte datorii	19.413.901	21.238.820
(Creștere)/Descreștere venituri în avans	-	8.567.009
Numerar generat din exploatare	4.261.676	8.208.595
Dividende		
Impozit pe profit plătit	(248.491)	(823.673)
Numerar net din activități de exploatare	4.013.185	7.384.922
<u>Activități de investiții</u>		
Achizițiile de imobilizări	(29.363.210)	(2.455.543)
Numerar net utilizat în activități de investiții	(29.363.210)	(2.455.543)
<u>Activități de finanțare</u>		
Încasări din creșterea capitalului social	14.619.259	-
Încasări din împrumuturi	13.355.441	(3.948.750)
Achiziție acțiuni proprii	(1.370.913)	-
Numerar net din activități de finanțare	26.603.788	(3.948.750)
Creșterea numerarului și echivalentului de numerar	1.253.763	980.628
Numerar și echivalent de numerar la începutul perioadei	2.923.786	4.177.549
Numerar și echivalent de numerar la sfârșitul perioadei	4.177.549	5.158.177

PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI

Principalii indicatorii **consolidați** ai Agroland Business System la 30 iunie 2023 sunt prezentați mai jos:

Indicatorul lichidității curente la 30.06.2023

Active curente	118.635.263	= 1,39
Datorii curente	85.553.304	

Indicatorul gradului de îndatorare la 30.06.2023

$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$	$\frac{63.047.675}{59.807.054} \times 100$	= 105%
---	--	---------------

$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100$	$\frac{63.047.675}{122.854.729} \times 100$	= 51%
---	---	--------------

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

Viteza de rotație a activelor imobilizate la 30.06.2023

$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	$\frac{189.722.322}{86.412.897}$	= 2,20
---	----------------------------------	---------------

PERSPECTIVA ANULUI 2023

Bugetul de Venituri și Cheltuieli la nivel consolidat pentru anul 2023 al Grupului Agroland a fost aprobat în cadrul Adunării Generale Ordinare anuale a Acționarilor, care a avut loc în data de 28 aprilie 2023. Având în vedere contextul de piață dificil, caracterizat de instabilitate și creșteri de prețuri pentru mai multe categorii de bunuri și servicii, conducerea Companiei a revizuit bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul acesta, prin scăderea vânzărilor nete de la 329,7 milioane de lei la 301,1 milioane de lei și a profitului net de la 11,1 milioane de lei la 9,1 milioane de lei.

ESTIMARE REVIZUITĂ BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI 2023	SUMA (LEI)
Vânzări nete	301.127.676
COGS (costul produselor vândute)	202.540.186
Marja brută	98.587.490
OPEX	75.262.775
EBITDA	23.324.715
EBIT	17.473.252
EBT	11.046.304
Profit net	9.076.252

RISCURI CHEIE PENTRU S2 2023

În această secțiune, ordinea prezentării factorilor de risc este aleatorie și nu într-o ordine asumată a priorității. Emitentul cunoaște aceste riscuri și, prin sistemul de management al riscului intern, încearcă anticiparea și neutralizarea lor, înainte ca eventuale consecințele potențiale să se manifeste. Cu toate acestea, multe din riscurile la care este supusă compania sunt în afara controlului acesteia.

Riscuri economice generale - activitățile Emitentului sunt sensibile la ciclurile economice și la condițiile economice generale. Atât crizele financiare internaționale, cât și mediul economic instabil pot avea efecte negative semnificative asupra activității, rezultatelor operaționale și poziției financiare a Emitentului. Turbulențele socio-politice pot, de asemenea, afecta activitatea companiei. Piețele financiare internaționale au resimțit efectele crizei financiare mondiale declanșate în anul 2008. Aceste efecte s-au resimțit și pe piață financiară românească sub forma lichidității scăzute a pieței de capital, precum și printr-o creștere a ratelor de dobândă de finanțare pe termen mediu, din cauza crizei globale de lichiditate. Pe viitor, un astfel de scenariu s-ar putea repeta și eventualele pierderi semnificative suferite de piața financiară internațională, cu implicații majore pe piață românească, ar putea afecta capacitatea Emitentului de a obține împrumuturi sau finanțări noi, în condiții sustenabile.

Riscul operațional - Sezonalitatea care derivă din caracterul ciclic al agriculturii este utilizată ca o oportunitate pentru a dezvolta categorii complementare ca și sezonalitate. De exemplu, aceste categorii sunt hrană pentru câini și pisici. Bolile care apar periodic în zootehnia din întreaga lume sunt un fenomen prezent dintotdeauna, doar că, în ultimii ani acestea au fost prezentate în mod senzațional publicului larg, neafectat în general de aceste probleme. De asemenea, în trecut s-a manifestat pesta sau pseudopesta la porcine, gripa aviară la păsări sau alte boli la bovine sau ovine. În general, compania Agroland a reușit să profite de asemenea situații și a reușit să nu fie afectată în mod negativ.

Emitentul consideră că riscul dat de sezonalitate poate fi diminuat de o dezvoltare a categoriilor de produse în noile magazine, cu accent pe produsele fără sezonalitate, de exemplu produsele pentru animale de companie.

Riscul fiscal și juridic - Emitentul este guvernat de legislația din România și chiar dacă legislația din România a fost în mare parte armonizată cu legislația UE, pot apărea modificări ulterioare, respectiv pot fi introduse legi și regulamente noi ce pot produce efecte asupra activității companiei. Legislația din România este adesea neclară, supusă unor interpretări și implementări diferite și modificări frecvente. Atât modificarea legislației fiscale și juridice, cât și eventuale evenimente generate de aplicarea acestora, se pot concretiza în posibile amenzi sau procese intentate companiei, care pot afecta activitatea Emitentului.

Riscul de piață este riscul ca variația prețurilor pieței, cum ar fi cursul de schimb valutar, rata dobânzii și prețul instrumentelor de capitaluri proprii, să afecteze veniturile companiei sau valoarea instrumentelor financiare deținute. Compania operează într-o economie în dezvoltare, cu rate de schimb fluctuante ale valutilor față de moneda națională, ceea ce poate conduce la pierderi de valoare aferente activelor monetare deținute în valută. Obiectivul gestionării riscului de piață este acela de a gestiona și controla expunerile la riscul de piață în cadrul unor parametri acceptabili și în același timp de a optimiza rentabilitatea investiției.

Riscul de credit reprezintă riscul ca debitorii companiei să nu își poată onora obligațiile la termenul de scadență, din cauza deteriorării situației financiare a acestora. Compania este mai puțin expusă acestui risc datorită politicii de Franciză. Partenerii garantează plata facturilor cu Bilete la Ordin avalizate personal, având o limită de 10% din cifra de afaceri din anul anterior. Partenerii trebuie să se încadreze în această limită pentru a putea achiziționa produsele prin facturi cu plata la termen.

Riscul legat de plata principalului și a dobânzilor - în cazul unor riscuri care țin de lichiditatea curentă a companiei, Emitentul se poate afla în situația de a nu putea plăti la timp,

sau a nu putea plăti parțial sau deloc dobânzi și/sau principal care decurg din actuala emisiune de obligațiuni. Orice nerespectare a graficului de plăți aferente obligațiunilor se traduce într-un risc de credit pentru Deținătorii de Obligațiuni. Nu se poate estima în mod rezonabil o perioadă de timp precisă în care, în cazul producerii acestui risc, ar urma să fie plătite principalul sau dobânzile (cupoanele) restante. Compania va depune toate eforturile rezonabile în acest sens, dar investitorii trebuie să ia în calcul inclusiv faptul că aceste sume nu vor putea fi rambursate (în cazul extrem al falimentului Emitentului).

Riscul asociat ratelor dobânzilor și surselor de finanțare - în cazul deteriorării mediului economic în cadrul căruia operează Emitentul, acesta s-ar putea găsi în imposibilitatea contractării unui nou credit 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.

Riscul de lichiditate - include și riscul generat de posibilitatea nerecuperării creanțelor. Prin specificul activității sale, compania Agroland menține un nivel al creanțelor și al datorii care să permită desfășurarea optimă a activității de comercializare de produse prin intermediul lanțului său de magazine, astfel compania Agroland este creditor al unui număr substanțial de creanțe. În acest sens, Agroland menține un management strict al lichidităților și urmărește situația la nivelul fiecărui magazin în parte, luând măsuri cu flexibilitate ridicată pentru realizarea optimizărilor necesare. De exemplu, termenele de plată pentru partenerii Agroland, care au obligația de a achiziționa produsele în exclusivitate de la ABS sau de la furnizori agreeți de ABS, se întind de la 30 la 90 de zile, numărul depinzând de produs și de categoria din care face parte produsul. Partenerii garantează plata facturilor cu Bilete la Ordin avalizate personal, având o limită de 10% din cifra de afaceri din anul anterior. Partenerii trebuie să se încadreze în această limită pentru a putea achiziționa produsele prin facturi cu plata la termen. De asemenea, această limită de 10% reprezintă și cifra la care se tranzacționează la nivel de magazine între parteneri sau între parteneri și compania Agroland.

În ultimii ani, compania Agroland a urmărit printre obiectivele sale creșterea eficienței la nivel de magazin, ceea ce a condus și la închiderea unor locații care se dovedeau ineficiente și care nu aveau potențial de creștere semnificativă. Cu toate acestea, pot apărea situații în care să crească riscul de lichiditate, acestea putând fi determinate de modificări în contextul regional sau general din România sau punctual la nivel de magazin. În prezent, compania Agroland are în prezent procese deschise, prin care intenționează recuperarea creanțelor prin toate metodele disponibile din punct de vedere legal și administrativ.

Risc de pandemie - Deși ignorat în ultimele decenii, acest risc (în special riscul unor epidemii la nivel global, respectiv riscul de pandemie) a revenit, relativ recent, în atenția publicului. Deși pentru unele companii (ex. cele din industriile farmaceutică, de echipament medical, de servicii IT și de telecomunicații), acestea pot deveni oportunități, cel puțin pe termen scurt, impactul economic general este considerat a fi unul negativ. Astfel, există opinii că, în funcție de natura și severitatea epidemiei / pandemiei, această poate induce recesiuni care să dureze un trimestru, sau chiar și mai mulți ani. În condițiile în care reacțiile autorităților publice și/sau ale comunității medicale nu ar fi cele potrivite, există chiar riscul unei depresii care ar conduce la reduceri importante în activitatea economică și în prețul majorității activelor.

Risc privind carantina - În contextul pandemiei de COVID-19, există probabilitatea să fie implementată în Europa o nouă perioadă de carantină, inclusiv închiderea temporară de restaurante, hoteluri, cafenele, cluburi, centre comerciale, închiderea treptată a frontierelor, limitarea sau interzicerea circulației vehiculelor sau a persoanelor în/către anumite zone, inclusiv în orașele de activitate ale Grupului. Carantina ar putea fi implementată fie la nivel național, fie la nivel local, afectând magazinele situate în anumite județe sau regiuni care sunt supuse restricțiilor. O altă limitare ar putea fi legată de orele de funcționare a afacerii și de limitarea orelor în care magazinele pot funcționa. Orice astfel de restricție ar putea avea un impact negativ asupra afacerii.

Instabilitatea politică și militară din regiune - Instabilitatea politică și militară din regiune precum invadarea Ucrainei de către Federația Rusă și războiul ulterior din Ucraina, pot duce la condiții economice profund nefavorabile, tulburări sociale sau, în cel mai rău caz, confruntări

militare în regiune. Efectele sunt în mare parte imprevizibile, dar pot include o scădere a investițiilor, fluctuații semnificative ale valutei, creșteri ale ratelor dobânzilor, disponibilitate redusă de credit, fluxuri comerciale și de capital și creșteri ale prețurilor energiei. Aceste efecte și alte efecte adverse neprevăzute ale crizelor din regiune ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra afacerii, perspectivelor, rezultatelor operațiunilor și poziției financiare ale Emitentului.

Știri false (fake news) - Natura activității Emitentului 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.

DECLARAȚIA CONDUCERII

Timișoara, 22 septembrie 2023

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că rezultatele financiare consolidate pentru perioada cuprinsă între 01.01.2023 și 30.06.2023 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor Agroland Business System S.A. și că raportul de management oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în primele șase luni ale exercițiului financiar și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Horia Cardoso

Agroland Business System S.A.

MINISTERUL FINANTELOR
AGENCIATIONA NATIONALA DE ADMINISTRARE FISCAL

Index înregistrare: 593221742 din 11.08.2023

A fost depus un formular tip S1027 cu numărul de înregistrare **INTERN-593221742-2023** în data de **11.08.2023** pentru perioada de raportare 6 2023 pentru CIF: **25165241**

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul

Finanțelor Publice

Date: 2023.08.11 16:59:33 EEST

Reason: Document MFP

Nu există erori de validare.

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru
Anul **2023**
Versiuni Atenție!

Suma de control 8.997.899

Entitatea AGROLAND BUSINESS SYSTEM SA

Adresa

Județ Timis Sector Localitate TIMISOARA

Strada Garii Nr. 14 Bloc Scara Ap. Telefon 0356427462

Număr din registrul comerțului J35/405/2009

Cod unic de inregistrare 2 5 1 6 5 2 4 1

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4776 Comerț cu amănuntul al florilor, plantelor și semințelor; comerț cu amănuntul al animalelor de companie și a hranei pentru acestea, în magazine specializate

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4776 Comerț cu amănuntul al florilor, plantelor și semințelor; comerț cu amănuntul al animalelor de companie și a hranei pentru acestea, în magazine specializate

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

 Microentități

 Entități de interes public

?

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

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

F10 - SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE**

Instrucțiuni

Corelații

1.Import fisier XML - F10 la [31/12/AP](#)2.Import fisier XML - F20 la [30/06/AP](#)

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CARDOS HORIA DAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CBC EXPERT SRL

?

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

002205/2004

CIF/ CUI membru CECCAR

1 5 4 8 2 4 3 9

Semnătura _____

BELEAN ILIE-
CRISTIANDigitally signed by BELEAN
ILIE-CRISTIAN
Date: 2023.08.11 15:22:34
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 2195/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	30.06.2023
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	1.330.152	1.326.863
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	70.253.174	71.091.541
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	10.288.577	9.916.870
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	81.871.903	82.335.274
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	40.174.737	35.123.682
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	36.205.764	55.444.700
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	36.205.764	55.444.700
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	4.177.549	5.158.177
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	80.558.050	95.726.559
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		14.101.347
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		14.101.347
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	70.164.487	92.097.147
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	10.393.563	9.163.750
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	92.265.466	91.499.024
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	49.713.008	45.764.258
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		8.567.009
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		8.567.009

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		8.567.009
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	8.804.401	8.997.899
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	8.804.401	8.997.899
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	21.917.031	21.917.031
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	664.452	664.452
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	5.125	5.125
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	1.365.787	1.365.787
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	11.300.975	10.296.718
SOLD C (ct. 117)	44	42	0	0
SOLD D (ct. 117)				
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	1.314.668	5.229.578
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	78.157	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	42.552.458	45.734.766
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	42.552.458	45.734.766

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CARDOS HORIA DAN

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CBC EXPERT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

002205/2004

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. <small>Nr.rd. OMF nr.2195/2023</small>	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2022-30.06.2022	01.01.2023-30.06.2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	148.507.327	163.753.860
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	126.619.774	152.605.441
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	24.944.624	13.965.563
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	126.619.774	152.605.441
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	3.057.071	2.817.144
— 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	2.756.172	0
Sold D	08	08	0	7.411.288
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	1.271.742	455.533
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	3.178.445	1.705.882
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	155.713.686	158.503.987
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	15.265.661	3.484.018
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	2.025.064	1.760.742
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	2.507.776	602.285
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.266.357	523.606
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	250.778	62.800
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	99.381.263	116.499.429
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	368.182	76.024
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	10.191.652	8.434.523
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	9.698.777	8.031.095
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	492.875	403.428

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	1.693.544	1.992.172
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	1.693.544	1.992.172
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	18.817.776	17.680.902
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	15.603.658	16.515.600
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	307.697	229.461
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	2.906.421	935.841
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	-247.150	-246.825
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41	247.150	246.825
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	149.267.404	150.131.222
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	6.446.282	8.372.765
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	439.898	472.500
- din care , veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46	439.898	472.500
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	282	688
- din care , veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	77.615	40.756
- din care , venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	517.795	513.944
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	1.147.864	2.360.257
- din care , cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	-122.827	473.201
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	1.025.037	2.833.458

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	507.242	2.319.514	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	156.231.481	159.017.931	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	150.292.441	152.964.680	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	5.939.040	6.053.251	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	806.956	823.673	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	5.132.084	5.229.578	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0	

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CARDOS HORIA DAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CBC EXPERT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

002205/2004

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2195 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	5.229.578	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, 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 salariati		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	341	240	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	403	295	
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		455.533
- 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		669.740
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023
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.	30.06.2022	30.06.2023
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.	30.06.2022	30.06.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	167.453	167.453
- 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	8.543.700	5.997.575
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	9.773.263	9.916.870
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	2.765.152	3.213.551
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	2.765.152	3.213.551
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	7.008.111	6.703.319
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	7.008.111	6.703.319
- 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	32.356.561	49.562.227
- 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	91.612	
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		228.238
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	1.108.624	905.069
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	176.966	98.003
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	144.094	386.811
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	687.114	
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	100.450	420.255
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	5.215.328	18.850.513
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	38.885	38.885
- 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	5.176.443	18.811.628
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	3.216.583	3.629.651
- în lei (ct. 5311)	99	85	3.216.583	3.629.651
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.271.222	1.397.819
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.224.074	1.359.847
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	47.148	37.972
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	64.898	79.888
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	64.898	79.888
- 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	55.526.738	85.840.857
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului 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		27.000
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		27.000
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	3.792.911	4.538.375
- 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	41.620.696	67.615.711
- 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	7.896.976	3.930.994
- 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	1.110.671	899.784
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	2.367.636	1.840.021
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.132.021	879.620
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.264.282	904.912
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	27.956	55.489
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	-56.623	
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	20.000	20.000
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	20.000	20.000
- 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	6.614.824	10.899.966		
-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	847.500	847.500		
-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	5.767.324	10.052.466		
- 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 în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	8.804.401	8.997.899		
- acțiuni cotate 4)	150	131	8.804.401	8.997.899		
- 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	1.460.727	1.475.536		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	366.060	169.762		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023	
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	8.804.401	X	8.997.899	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	447.668	5,08	457.507	5,08
- deținut de persoane fizice	170	151	8.356.733	94,92	8.540.392	94,92
- deținut de alte entități	171	152				

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)	

XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2022	2023
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)	

XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice ***)**

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		30.06.2022	30.06.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156	

XVI. Venituri obținute din activități agricole ***)**

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		30.06.2022	30.06.2023
Venituri obținute din activități agricole	178	157	

XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:

- inundații	180	157b (323)	
- secetă	181	157c (324)	
- alunecări de teren	182	157d (325)	

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CARDOS HORIA DAN

Numele si prenumele

CBC EXPERT SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

002205/2004

**Formular
VALIDAT**

*) 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 munca pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate