



Raport financiar anual 2020

Agroland Business System S.A.

Raport anual 2020 conform Regulament A.S.F. nr.5/2018

Data raportului:	28.04.2021
Denumirea emitentului:	AGROLAND BUSINESS SYSTEM S.A.
Simboluri	AG AGR25
Sediul social:	Timișoara, str. Gării nr. 14, jud. Timiș
Adresa de corespondență (punct de lucru)	Timișoara, bd. Cetății, nr. 5-7-9, et. 2, jud. Timiș
Nr. telefon/ fax:	004 731 333 791/004 0256 247435
Cod unic înregistrare:	25165241
Nr. ordine în Registrul Comerțului:	J35/405/2009
Capital social subscris și vărsat:	1.177.059 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:	Sistemul multilateral de tranzacționare (SMT – piața AeRO),
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent:	Acțiuni; Obligațiuni corporative nominative, negarantate, neconvertibile

Detalii contact pentru investitori

Email investitor@agroland.ro

Website www.agroland.ro

Cuprins

1. Analiză activității companiei.....	8
1.1 Descrierea activității de baza a companiei Agroland	8
1.2 Evaluarea nivelului tehnic al companiei Agroland.....	10
1.3 Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială.....	11
1.5 Evaluarea aspectelor legate de angajații companiei Agroland.....	14
1.6 Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a companiei Agroland asupra mediului înconjurător.....	16
1.7 Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare.....	17
1.8 Evaluarea activității companiei Agroland privind managementul riscului.....	17
1.9 Elemente de perspectiva privind activitatea companiei Agroland	20
2. Activele corporale ale companiei Agroland.....	21
2.1 Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea companiei Agroland.....	21
2.2 Descrierea și analizarea gradului de uzură a proprietăților companiei Agroland.....	21
2.3 Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale companiei Agroland.....	22
3. Piața valorilor mobiliare emise de către compania Agroland.....	22
3.1 Obligațiuni și Acțiuni ale companiei Agroland Business System S.A.....	22
3.2 Politică privind dividendele	24
3.3 Descrierea oricăror activități ale companiei Agroland de achiziționare a propriilor acțiuni..	25
3.4 În cazul în care emitentul are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea–mamă deținute de filiale.....	25
3.5 În cazul în care compania Agroland a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță datorie, prezentarea modului în care emitentul își achita obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.....	25
4. Conducerea emitentului.....	26
5. Situația financiar-contabilă.....	28

Anexă - Bilanțul anului 2020

Scrisoare de la CEO

Stimați investitori,

Am parte de o mare satisfacție să vă pot prezenta, în cele ce urmează, rezultatele financiare ale Agroland Business System S.A. pentru anul 2020, un an care s-a dovedit a fi cel mai bun în viața companiilor din grupul nostru, în pofida contextului economic global și național. Modelul nostru de dezvoltare, pe o piață care continuă să crească, se dovedește unul de succes, ceea ce se reflectă în evidențele financiare ale companiei.

Cifra de afaceri a companiei Agroland Business System s-a situat la 165,37 milioane de lei, în creștere cu 24 % față de 2019, când am înregistrat 133,64 milioane de lei. Profitul net a fost de 8,63 milioane lei în 2020, în creștere cu 250% față de anul anterior, când se ridicase la 2,46 milioane de lei.

La finele exercițiului financiar 2020, indicatorul cel mai relevant prin care se analizează profitabilitatea unei companii, EBITDA, se situa la 11,67 milioane lei în creștere cu 1,5 ori față de cel al anului 2019, care a atins nivelul de 4,65 milioane de lei. Marja EBITDA a urcat și ea în 2020, când a ajuns la 7%, față de anul precedent când era la nivelul de 3%.

Astfel, câtă vreme cifra de afaceri a companiei Agroland a sporit de 1,23 ori, profitul s-a multiplicat de 3,5 ori de la un an la altul, în timp ce gradul de îndatorare s-a redus de la 88% la 66,7 % în același interval, putem spune că toate acestea reprezintă o confirmare a faptului că planul nostru de dezvoltare generează valoare, iar plasamentele investitorilor, în obligațiuni și acțiuni, vor genera randamentele anticipate de aceștia atunci când ne-au acordat încrederea lor.

Mai mult de atât, din prima zi a lunii martie a acestui an, a început tranzacționarea acțiunilor Agroland Business System S.A. (indicativ bursier AG), la Bursa de Valori București (BVB), pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare (SMT), Sectorul Titluri de Capital, Categoria Premium. Aceasta înseamnă că deținătorii acțiunilor Agroland au nu doar un activ valoros, ci și lichid, pe care îl pot tranzacționa imediat și a cărui valoare o pot afla în timp real pe site-ul BVB.

Listarea la bursă a unei emisiuni de obligațiuni și ulterior listarea companiei la bursă a însemnat parcurgerea cu succes a unui proces început, acum mai bine de un an, prin pregătirea plasamentului privat de obligațiuni. A fost un proces intens de învățare la capătul căruia echipa noastră este mai bine sudată, fiecare simțim bucuria unei misiuni îndeplinite și am obținut noi parteneri și prieteni.

Dar parcursul nostru pe piața de capital de-abia începe; ne propunem să fim un emitent activ, care își atrage, periodic, finanțare din plasamente bursiere. În curând, vom veni la BVB cu o altă companie din grupul nostru, Agroland Agribusiness, prin listarea de acțiuni și o emisiune de obligațiuni. Această companie are ca activitate comerțul cu inputuri organice și convenționale pentru agricultură, respectiv semințe, îngrășăminte și produse pentru protecția plantelor, precum și cu tradingul de cereale.

Deși nu are încă un impact în cifra de afaceri a firmei Agroland Agribusiness, între proiectele aflate în desfășurare și cele mai dragi mie, doresc să mă refer și la AgTech TM - primul incubator de afaceri dedicat startup-urilor care își propun să vină cu soluții inovatoare în sectorul agricol. Agricultură nu trebuie să rămână la statutul de „Frumoasă Adormită”, departe de inovațiile tehnologice spectaculoase care au loc în alte arii de activitate umană.

Sub umbrela AgTech TM, 26 de echipe sunt înscrise într-un program în care învață cum să-și transforme ideile într-un plan de afaceri convingător, au parte de mentorat de la profesioniști de top și concurează pentru a obține o finanțare din partea Agroland. Cinci echipe câștigătoare vor primi câte 10.000 de euro pentru a-și porni afacerea.

Ne propunem că actuală ediție a competiției, 2020-2021, să fie prima din ceea ce va deveni o competiție de tradiție, și să atragem atenția asupra potențialului pe care îl are inovația în agricultură. Roboții, sateliții, dronele și aplicațiile digitale aduc deja îmbunătățiri considerabile în felul în care omenirea își produce hrană, iar România dispune de atuurile necesare, ca să aibă un cuvânt de spus în această evoluție. Visez să aducem un astfel de startup la BVB și poate chiar să se bucure de recunoaștere globală, să devină un unicorn.

Pe de altă parte, știm că noul nostru statut implică așteptarea legitimă, din partea obligatarilor și a acționarilor, a unor noi performanțe, pe care să le comunicăm constant și transparent. Am reușit să convingem investitorii de pe piața de capital de potențialul ridicat al segmentului de retail în care acționăm și de faptul că expertiză noastră le poate maximiza investițiile, ceea ce înseamnă că vom urma atent planul nostru de dezvoltare.

În anul 2021, vom deschide cel puțin 8 magazine în format Agroland MEGA, aproape în toate regiunile țării: cinci dintre acestea (Afumați/ jud. Ilfov, Vaslui, Târgu Secuiesc, Craiova, Sfântu Gheorghe) au fost inaugurate deja. Acest format înseamnă magazine cu suprafețe între 400 și 600 metri pătrați, în propriile noastre locații sau în parcuri comerciale de tip strip-mall, care listează între 2.500-3.000 de produse pentru grădină, animale de companie sau fermă.

Prin deschiderea, în următorii trei ani, a 30-35 de magazine în format Agroland MEGA ne propunem ca suprafață cumulată a magazinelor în acest format modern să reprezinte peste 50% din suprafață totală a magazinelor Agroland. De asemenea vânzările realizate în magazinele Agroland MEGA vor reprezenta peste 50% din vânzările întregii rețele Agroland. Chiar dacă suprafață totală de vânzare din rețea se va dubla și va trece de 35.000 mp în acești 3 ani, ne așteptăm să nu scădem sub 2.000 euro/mp/an media vânzării pe metrul pătrat de magazin.

Dacă acum suntem în top 10 național în ceea ce privește categoriile: hobby farming și animale de companie, în 3 ani datorită creșterii agresive a vânzărilor pe aceste categorii ne propunem să fim în primii 3 jucători din aceste piețe.

O altă direcție strategică în retail o reprezintă vânzările online care, în 2020 au fost de aproape patru ori mai ridicate decât în 2019. Pentru 2021, ne propunem o creștere de 50%, iar în acest fel dorim să ne consolidăm poziția de cel mai mare jucător (inclusiv online) pe segmentul hobby farming și să ne situăm în top 5 la fiecare dintre categoriile: pet care, gardening și protecția plantelor. Nu în ultimul rând, vom utiliza magazinul online pentru a ieși pentru prima dată pe piețele țărilor din jur: Ungaria, Bulgaria și Serbia.

Investițiile în dezvoltarea canalului de vânzare online, precum și cele în automatizarea și digitalizarea proceselor din interiorul companiei și al grupului de firme sunt, de asemenea, parte a strategiei noastre de creștere.

În paralel, ne dorim să dezvoltăm și divizia de producție avicolă ale cărei baze le-am pus prin achiziționarea sucursalei Mihăilești a companiei Avicola București, către finalul anului trecut. Deja suntem între primii 10 furnizori de ouă de consum către marile rețele comerciale și ne propunem că, în trei ani, să creștem producția, devenind unul dintre primii cinci jucători pe piața românească. Pornind de la îndelungata noastră tradiție în obținerea hranei curate în gospodării, vom replică acest model și în producția de masă, prin dezvoltarea de noi produse din segmentul „bio” sau fără organisme modificate genetic.

Această platformă ne va ajuta să înlocuim importurile de pui de o zi pentru rețeaua de retail, ceea ce va duce la mărirea semnificativă a marjelor cu care operăm.

O altă preocupare a noastră este înființarea unui Advisory Board, încă din primul semestru al acestui an, organism care va fi compus din experți internaționali și români din retail, finanțe, M&A și transformare digitală. Acest “Consiliu consultativ” reprezintă primul pas în introducerea principiilor guvernantei corporative în compania noastră! Chiar dacă încă avem caracteristicile unei companii antreprenoriale, preocuparea mea este că să eficientizăm și să facem cât se poate de transparente (față de acționari) procesele de luare a deciziilor.

Este evident că această dezvoltare susținută a businessului nostru trebuie dublată de dezvoltarea echipei de management, inclusiv prin recrutarea de noi oameni talentați, capabili să administreze profesionist un business în puternică expansiune.

Din fericire, odată cu listarea, putem acum să recrutăm oameni care nu erau dispuși poate să vină într-o companie antreprenorială românească. Acum, datorită vizibilității, plusului de încredere dar și programului nostru de Stock Options Plan oferit angajaților cheie, avem șanse mult sporite să recrutăm oameni foarte valoroși.

Nu în ultimul rând, doresc să vă vorbesc despre colegii mei, cei care au făcut posibil succesul nostru și care vor contribui nemijlocit la realizarea proiectelor noastre și de acum înainte. Firmele din grupul nostru au angajat direct peste 300 de persoane, iar alți circa 300 de angajați se numără în firmele francizaților noștri. Ne tratăm toți colegii cu respect și demnitate, căutând să le asigurăm un mediu de lucru sigur, competitiv și confortabil, astfel încât să-și poată atinge și depăși potențialul.

În ceea ce vă privește pe dumneavoastră, investitorii noștri, vreau să vă asigur că ne preocupăm să beneficiați de un Randament al Investiției cât mai bun, în timp ce compania Agroland desfășoară business în condiții etice față de toți stakeholderii - clienți, furnizori și autorități publice, bineninteles.

Tot în direcția parteneriatului durabil pe care dorim să îl avem cu investitorii noștri și pentru a le recompensa încrederea, vom oferi trei acțiuni gratuite pentru fiecare acțiune deținută la data de înregistrare care va fi stabilită de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor, care va fi convocată pentru aprobarea bilanțului pentru anul 2020. De asemenea, pentru susținerea planurilor de dezvoltare a companiei vom derula și o operațiune de majorare a capitalului, cu aport în numerar, pe care estimăm că o vom derula în partea a două a acestui an.

Vă invit să creștem visul Agroland împreună și vă mulțumesc că ați decis să faceți parte, prin investițiile dumneavoastră, din povestea de succes a companiei noastre!

Horia Dan Cardoș,

Administrator unic
Agroland Business System S.A.

1. Analiză activității companiei

1.1 Descrierea activității de baza a companiei Agroland

Agroland Business System S.A., denumită în continuare „compania Agroland” sau „Emitent”, 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 grădina, fermă și animale de companie. În anul 2020, Compania Agroland a realizat 165,37 milioane RON cifra de afaceri, profitul net atingând pragul de 8,63 milioane RON.

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, am urmat decizia naturală să comercializăm și produse pentru grădina (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 pe de o parte extinderea gamei de produse din magazine cât și extinderea clientelei și către familii care nu aveau că preocupare hobby farmingul.

Profitând de intrarea pe segmentele “Pet care” și “Grădină” și de potențialul de dezvoltare masiv 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 experiență 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” precum: Dedeman, Hornbach, Animax sau Zoocenter.

O altă linie de business dezvoltată de companie este aceea de fitofarmacie. Astfel, în anul 2018, pornind de la un sondaj realizat la nivelul clienților existenți, în urmă căruia între 25% și 40% dintre aceștia erau interesați ferm de produse de fitofarmacie, s-a decis dezvoltarea segmentului de fitofarmacie. În anul 2020, grupul Agroland a ajuns la un număr de 20 de fitofarmacii, dintre care 2 sunt în curs de acreditare.

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 magazinele 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 francizati și pe creșterea vânzărilor din fiecare magazin existent. Numărul total de magazine ale companiei Agroland a evoluat constant în timp, ajungând la 248, la finalul anului 2020.

Începând cu anul 2020, Emitentul a upgradat 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 5 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 grădinărit, creșterea animalelor de companie sau agricultură 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.R.L., Agroland Professional Farm S.R.L. și Agroland Megastore S.R.L..

Agroland Professional Farm S.R.L., în cadrul căreia Emitentul deține 80%, oferă soluții de nutriție pentru fermele zootehnice. Astfel, vinde direct către fermierii mari și medii care nu pot fi deserviți în magazinele Agroland, deoarece au nevoi diferite, acest tip de clienți primind consultanță.

Din anul 2016 a funcționat, în cadrul companiei, divizia Agribusiness. Această divizie se ocupa cu comerțul de inputuri organice și convenționale pentru agricultură (semințe, fertilizanți, motorină, produse pentru sănătatea plantelor, etc) în județele din sud-vestul României. La sfârșitul anului 2017 s-a înființat compania Agroland Agribusiness S.R.L., în cadrul caruia, până la finalul anului 2020, Emitentul a deținut 80%, restul de 20% fiind deținut de managerul diviziei Agroland Megastore S.R.L. este deținută în proporție de 99,99% de către Agroland Business System S.A. și a fost înființată în 2019 în scopul construirii magazinelor de suprafață mare pentru Emitent. Acestă practică o au aproape toți retailerii mari care dețin o societate separată, prin care desfășoară activitățile imobiliare. În prezent, există două proiecte în derulare pe această societate nou înființată.

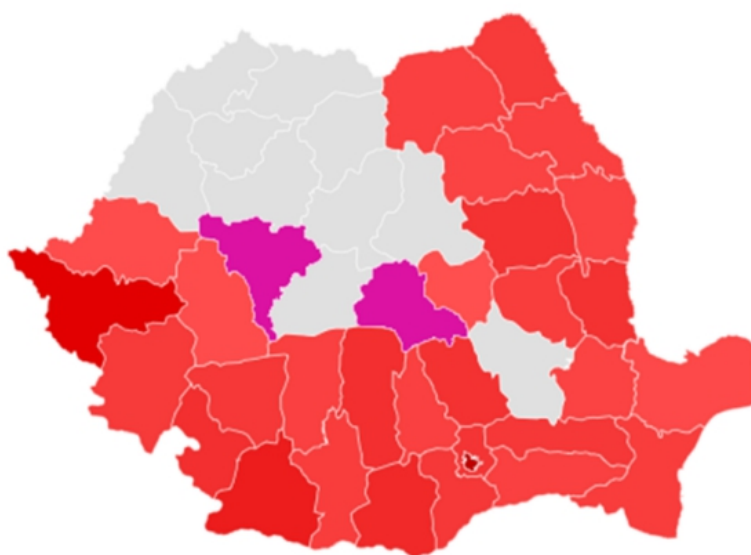
Magazinul Micului Fermier S.R.L. este compania subsidiară, achiziționată în 2019 în proporție de 100% de către compania Agroland. Societatea, înființată în 2011, operează 22 de magazine proprii în zona de Sud-Vest, având ca obiect de activitate comercializarea tuturor produselor din portofoliul Agroland.

1.2 Evaluarea nivelului tehnic al companiei Agroland

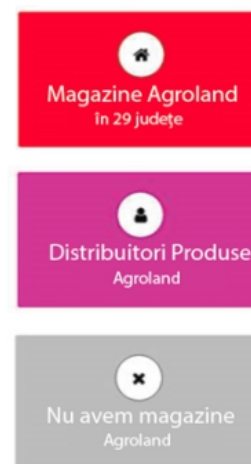
Grupul Agroland operează o rețea de 248 de magazine pe întreg teritoriul României, aceasta având o evoluție crescătoare de la an la an. Astfel, la finalul anului 2020, rețeaua de magazine din grupul Agroland acoperea 29 de județe și era formată din următoarele:

- 37 dintre acestea sunt operate de către Agroland Business System S.A.,
- 22 de către subsidiară S.C. Magazinul Micului Fermier S.R.L. (achiziționată în 2019 în proporție de 100%),
- iar restul de 189 de către 55 de parteneri în Franțză.

Harta magazinelor Agroland



Legendă



Sursa: Agroland Business System S.A.

Cea mai mare parte a magazinelor au o suprafață de 50-100 mp și sunt situate cu preponderență în mediul urban. În ultimul an strategia Agroland a înregistrat o schimbare semnificativă, fiind urmărită deschiderea de magazine având dimensiuni mult mai generoase – 400/600 mp și care sunt situate în principal în apropierea unor aglomerări urbane mari (București, Timisoasa, Craiova, etc.). La magazinele întregului grup Agroland este un mix între spații proprii și spații închiriate, în care spațiile proprii sunt în procent de aproximativ 15%.

În cadrul magazinelor proprii/în franciză, Agroland comercializează o gamă largă de produse din sfera gardening, pet care și hobby farming, deserving o paleta extensa de client atât din mediul urban cât și rural.

De asemenea, grupul Agroland include și rețeaua de fitofarmacii, o linie de business pe care compania intenționează să o dezvolte în continuare. În prezent, grupul Agroland a ajuns la un număr de 20 fitofarmacii extinse în toată țară.

Pe langa magazinele din cadrul Agroland, compania detine și clădiri de birouri, depozite cu instalație panouri fotovoltaice, centru logistic echipat (rafturi, echipamente și utilaje de manipulare marfă), parc auto, servere și echipamente birou.

În luna octombrie, Emitentul a anunțat preluarea activității platformei Avicola Mihăilești, producător de ouă de consum și pui de o zi, care include șase ferme, aflate pe o suprafața de 30 hectare, în județul Giurgiu. În prezent, în cadrul platformei sunt crescute peste 200.000 de păsări, majoritatea fiind păsări tinere, găini ouătoare și păsări de reproducție. Astfel, se realizează integrarea pe verticală a activității, cu efecte pozitive multiple: creșterea calității produselor, un control mai bun al costurilor și o îmbunătățire semnificativă a marjelor de profit.

1.3 Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

Agroland este un retailer specializat, principalele 3 categorii comercializate fiind produse pentru Grădinărit, Pet Care și Hobby farming.

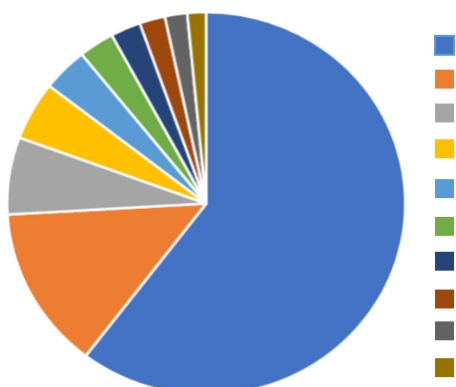
Ponderea cea mai mare în veniturile companiei o reprezintă categoria de Fermă, acest segment reprezentând mai mult de jumătate din venituri, fiind reprezentat de categoria de produse nutritie, echipamente, tratamente naturale și Pui de o zi, fiind urmata de categoriile Pet Care (hrana, accesorii, recompense, jucarii) și Gradina (material saditor, seminte, echipamente, fertilizanti. etc).

Anul 2020 este anul în care magazinele Agroland evoluează de la cele tradiționale, cu suprafețe cuprinse între 50-100 mp, către magazine specifice retailului modern cu suprafețe de 400 -600 mp.

De la începutul anului 2020, în structura companiei Agroland a fost integrat un nou departament de achiziții. Acesta este condus de un senior buyer cu experiență de peste 10 ani în multinaționale de retail. În continuare, Agroland țintește modificarea organizării interne pentru a replica funcțiunile unui retailer modern.

Din punct de vedere al furnizorilor în anul 2020, baza este de 134 de furnizori activi. Informațiile legate de furnizori și complexitatea gamelor de produse se realizează prin intermediul platformei ERP SENIOR SOFTWARE prin procese automate optimizate de facturare, sincronizare stocuri, dar și analiză vânzărilor

și trasabilitatea produselor prin modul BI-Business Intelligence. Suntem în curs de implementare a comenzilor directe către furnizori prin sistemul ERP SENIOR.



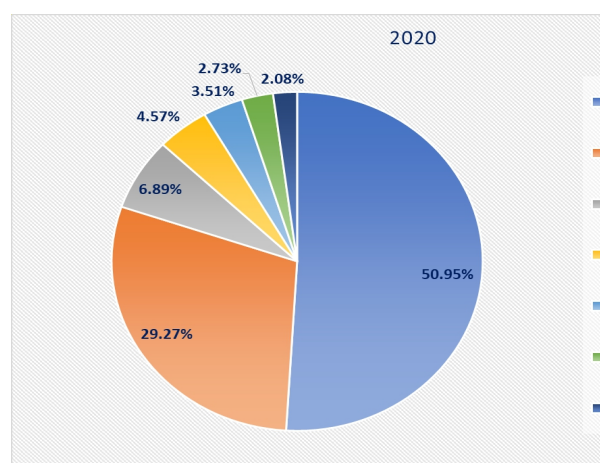
Furnizor	%
Furnizor 1	48.65
Furnizor 2	11.07
Furnizor 3	5.26
Furnizor 4	3.98
Furnizor 5	2.98
Furnizor 6	2.33
Furnizor 7	1.98
Furnizor 8	1.68
Furnizor 9	1.46
Furnizor 10	1.23

Sursa: Agroland Business System S.A.

1.4 Evaluarea activității de vânzare

În anul 2020, peste 35% din cifra de afaceri a fost realizată în magazinele proprii comparativ cu anul 2019 când aceasta a reprezentat 29% (inclusiv în societatea Magazinul Micului Fermier, achiziționată în 2019). Restul cifrei de afaceri a fost realizat prin vânzarea către Partenerii noștri în franciză, aceștia fiind obligați prin contract să achiziționeze marfă integral de la compania Agroland.

Ponderea segmentelor de business în vânzările nete totale în 2020



Clasificare	2019	2020
FURAJE&CONCENTRATE	47.74%	50.95%
PUI	32.26%	29.27%
Produse Pet food	5.20%	6.89%
ADITIVI	3.67%	4.57%
ECHIPAMENTE	2.95%	3.51%
AGRICOLE	2.59%	2.73%
ALTELE	5.59%	2.08%
Total	100%	100%

Sursa: Agroland Business Systems S.A.

Clienți principali

La nivelul anului 2020, conform datelor înregistrate de către grupul Agroland, numărul total de clienți a fost de aproximativ 2,5 milioane care au făcut cumpărături din magazinele Agroland, luând în considerare atât magazinele proprii cât și cele în franciză. Dintre clienții înregistrați anul trecut, un procent de 35% dintre ei au fost deserviți în magazinele proprii și iar diferența de 65% au făcut cumpărături în magazinele partenerilor (în franciză).

Conform datelor înregistrate de Agroland în anul 2020, cei mai mari parteneri în franciză sunt:

Partener	Achiziții
OG ELECTRONICA SR	11,9 mil. RON
AGROVIMALUC SRL	8,6 mil. RON
COSABIS AGRO SRL	5,3 mil. RON

Partenerii Agroland au obligația de a achiziționa produsele în exclusivitate de la compania Agroland sau de la furnizori agreeți de aceasta. Termenele de plata sunt între 2 și 90 de zile, în funcție de produs și de categoria din care face parte.

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.

Principalii competitori

Referindu-ne la sectorul de piață pe care este prezența compania Agroland, nu putem vorbi de o polarizare a acesteia în jurul unor anumite companii, fiind un sector cu competitori mulți și de talie mică. Cu toate acestea, emitentul este cel mai important jucător la nivel național pentru produsele pe care le comercializează, ceea ce este posibil ca urmare a dezvoltării, în timp, a lanțului extins de magazine (proprii și în franciză), care acoperă nu mai puțin de 29 de județe din România. Luând în considerare acoperirea teritorială și gama largă de produse, se poate spune că Agroland nu înregistrează competitori la fel de răspândiți geografic, care să comercializeze toate categoriile importante, ci avem doar jucători care activează pe câte o singură categorie.

La nivel național pe categoria Hobby farming găsim un singur competitor - producătorul de furaje Purina și rețeaua sa de dealeri. Pe categoria Pet Care există 2 rețele naționale de petshop-uri: Animax și Zoocenter. La categoria Gardening avem rețelele de magazine de bricolaj: Dedeman, Hornbach, Leroy Merlin.

Conform calculelor sale, compania Agroland estimează că în cele 29 de județe în care este prezență, pentru orașele mici și zonele rurale, raportat la 2020, deține o cota de piață de aproximativ 30%.

Avantaje competitive ale Agroland:

- Agroland are cea mai extinsă rețea de magazine din România cu specializare pe zona gardening, hobby farming, pet care, având o acoperire mult mai bună decât a competitorilor;
- Se adresează clienților din zona rurală, prin magazine cu suprafețe mai mici, dar oferind o gamă foarte extinsă de produse pentru fermă și grădină, având calități și prețuri adaptate fiecărui consumator;
- Este cel mai mare furnizor de pui de o zi din România; prin achiziția platformei Mihăilești se realizează o integrare pe verticală a activității din această arie, cu efecte pozitive multiple: creșterea calității produselor, un control mai bun al costurilor și o îmbunătățire semnificativă a marjelor de profit;
- Specializarea pe zonele de gardening, pet care și hobby farming, oferă Agroland șansa de a fi prima opțiune pentru clienții din zona urbană, înaintea magazinelor de tip pet care sau bricolaj, clienții putând opta pentru un magazin specializat în dauna unuia generalist (bricolaj) sau dimpotrivă a unuia supraspecializat (pet care); comparativ cu magazinele de bricolaj oferta este mai specializată și ca atare poate răspunde mai bine cererii clienților; comparativ cu magazinele supraspecializate de tip pet care, avantajul este posibilitatea achiziției din același loc și a altor tipuri de produse necesare într-o gospodărie - din zona gardening și hobby farming;
- Obiectivul listării acțiunilor pe SMT-ul administrat de Bursa de Valori București este atât creșterea vizibilității și notorietății Agroland, cât și accesarea de finanțare pe termen lung pentru extinderea rapidă a rețelei de magazine. De asemenea, prin listarea societății la BVB, compania Agroland vizează o poziționare pe un nivel calitativ superior, care îi permite adresarea și câștigarea unei clientele mai sofisticate, cea din zonele urbane;
- Rețeaua foarte extinsă de magazine, rulajele ridicate și experiență acumulată în timp permit Agroland încheierea unor contracte cu furnizori specializați, care-i permite obținerea unor condiții comerciale mai avantajoase decât a multor competitori.

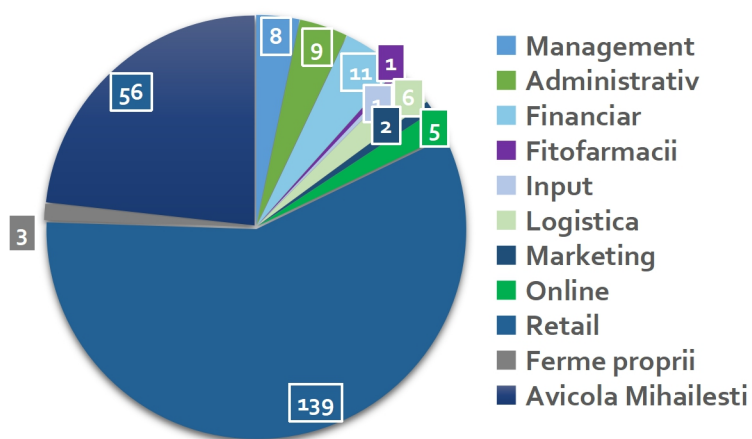
1.5 Evaluarea aspectelor legate de angajații companiei Agroland

Compania Agroland se extinde tot mai mult, ceea ce a dus la creșterea cu 34% a numărului efectiv de salariați existenți de la 180 la data de 31.12.2019 la 241 la data de 31.12.2020.

În cadrul societății, salariații nu sunt organizați sub forma unui sindicat.

DETALII CU PRIVIRE LA ANGAJAȚI LA DATA DE 31.12.2020

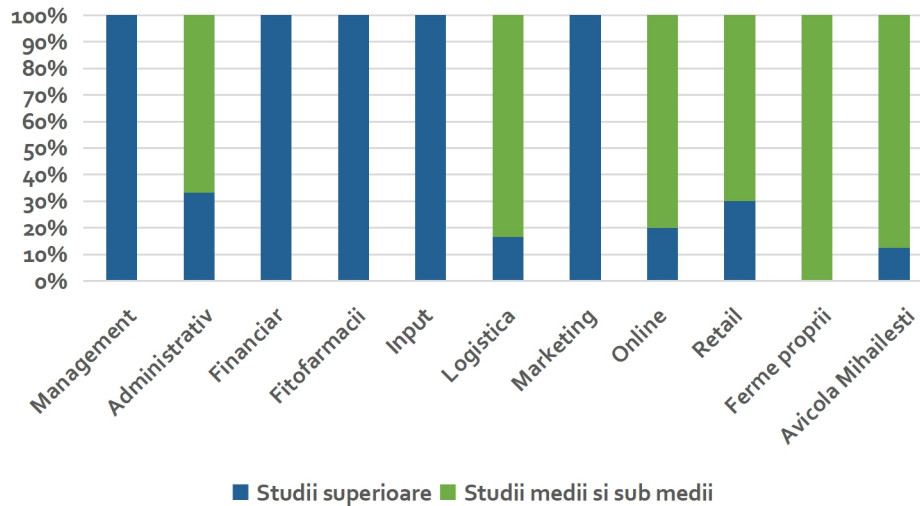
Departament	Nr. angajati
Management	8
Administrativ	9
Financiar	11
Fitofarmacii	1
Input	1
Logistica	6
Marketing	2
Online	5
Retail	139
Ferme proprii	3
Avicola Mihailesti	56
Total	241

Ponderea angajaților pe departamente


Sursa: Agroland Business System S.A.

Nivelul de studii al angajaților Societății la 31.12.2020

Departament	Studii superioare	Studii medii si sub studii medii
Management	8	
Administrativ	3	6
Financiar	11	
Fitofarmacii	1	
Input	1	
Logistica	1	5
Marketing	2	
Online	1	4
Retail	42	97
Ferme proprii		3
Avicola Mihailesti	7	49
Total general	77	164



Sursa: Agroland Business System S.A.

Compania Agroland investește constant în dezvoltarea salariaților ei, atât din punct de vedere al calităților ce aduc plus valoare companiei, cât și al aptitudinilor angajaților precum: cultivarea leadership-ului pentru manageri, creșterea încrederii angajaților din vânzări.

Din acest motiv, relația dintre manageri și angajați se consolidează tot mai mult, de la un an la altul.

1.6 Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a companiei Agroland asupra mediului înconjurător

Compania Agroland a evoluat cu succes în ultimii ani, fiind conștienți de responsabilitatea față de mediu și protecția climei.

Livrăm în fiecare zi comenzi din depozitele proprii, utilizând responsabil resursele naturale și respectând legislația de mediu. Astfel, prin rețeaua logistică optimizăm rutele de transport, reducând poluarea mediului.

Am implementat un sistem de panouri fotovoltaice pentru alimentarea eficientă și ecologică a depozitelor din Timișoara iar în anul 2020 am devenit Prosumator. Urmează să replicăm modelul și în alte puncte de lucru în care există posibilitatea.

De asemenea, am implementat în rețeaua de magazine Agroland utilizarea pungilor biodegradabile și a unor sisteme de colectare a bateriilor uzate.

Echipamentele electrice și electronice defecte sunt colectate de firma specializată de colectare selectivă a deșeurilor.

Pentru a ambala optim produsele și a ajunge în condiții de maximă siguranță am decis să folosim eficient materialele necesare astfel încât să protejăm mediu.

1.7 Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Agricultură inteligentă- AgTech TM by AGROLAND primul program complet de incubare de startup-uri agri-tech

O altă direcție a companiei Agroland este aceea de inovație a tehnologiei în agricultură și în domenii conexe. **AgTech TM by Agroland** - este primul program complet de incubare din România care stimulează și susține inovația în agricultură.

În septembrie 2020, Grupul Agroland a anunțat lansarea AgTech TM by Agroland, primul program complet de incubare de startup-uri din România care stimulează și susține inovația și digitalizarea în agricultură. Programul se extinde la nivel național, prin lansarea hackathon-ului online AgTech TM Spark Weekend. AgTech TM este dezvoltat împreună cu Ascendis și este primul program complet de incubare din România, care stimulează și susține inovația în agricultură.

Miza incubatorului de afaceri: mentorat, acces la rețeaua de business Agroland, training-uri și workshop-uri din partea Ascendis, companie de training și consultanță în domeniul dezvoltării organizaționale și 10.000 de euro finanțare pentru fiecare dintre cele cinci echipe care își transformă ideea în start-up. Programul include toate etapele de dezvoltare de la idee la o afacere de succes prin resurse de învățare, mentorat, investiții și acces la cea mai mare bază de clienți din industria agricolă.

Agroland consideră că potențialul de creștere în agricultură este mult mai mare decât în alte ramuri economice, astfel că și-a propus să susțină talentul și dedicarea unor startup-uri tech din domeniu, care pot consolida creșterea sectorului agricol în România. Scopul Agroland este identificarea unor noi nișe de creștere pe termen lung pentru companie și integrarea în timp, realizarea de sinergii cu start-upurile de succes din agricultură, sau asimilarea unor idei de dezvoltare care pot fi aplicate și în cazul Agroland. În continuare acest program este gestionat de societatea Agroland Agribusiness.

1.8 Evaluarea activității companiei Agroland privind managementul riscului

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, impacta activitatea companiei. Piețele financiare internaționale au resimțit efectele crizei financiare mondiale declanșată în anul 2008. Aceste efecte s-au resimțit și pe piața financiară românească sub formă lichidității scăzute a pieței de capital, precum și printr-o creștere a ratelor de dobânda 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 piața 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 dezvoltă 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, gripă 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 categoriile de produse în noile magazine cu accent pe produsele fără sezonalitate de exemplu produse 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 impacta activitatea Emitentului.

Riscul de piață este riscul că variația prețurilor pieței, cum ar fi cursul de schimb valutar, rată 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 valutelor 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 că 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 limita de 10% din cifra de afaceri din anul anterior. Partenerii trebuie să se încadreze în această limita pentru a putea achitiona 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 actuală 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 perioada 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 datoriilor care să permită desfășurarea optimă a activității de comercializare de produse prin intermediul lanțului sau 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 plata pentru partenerii Agroland, care au obligația de a achiziționa produsele în exclusivitate de la ABS sau de la furnizori agreați 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 limita de 10% din cifra de afaceri din anul anterior. Partenerii trebuie să se încadreze în această limita pentru a putea achitiona produsele prin facturi cu plata la termen. De asemenea, această limita 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. Aceste litigii ce implică recuperarea creanțelor de la diverși furnizori, care au intrat în insolvență sau faliment, sunt prezentate mai detaliat în cadrul riscului asociat altor tipuri de litigii.

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 natură 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 depresiuni care ar conduce la reduceri importante în activitatea economică și în prețul majorității activelor.

De exemplu, în primele luni ale anului 2020, a apărut o pandemie de coronavirus (SARS-COV-2), cunoscută sub denumirea COVID-19. Această pandemie a dus la înregistrarea unor scăderi de peste 25% raportate la cele mai recente maxime pentru principalii indici bursieri la nivel global. Acest lucru a influențat în mod similar și piața locală de capital. Mai mult, la nivel internațional, majoritatea claselor de active importante au fost influențate negativ în mod sever, chiar și cele care funcționează tradițional ca refugii pentru investitori.

1.9 Elemente de perspectiva privind activitatea companiei Agroland

Conceptul Agroland Mega

Pentru a veni în întâmpinarea creșterii cererii, atât ca volum, cât și în privința diversificării gamei de produse (care se va tripla), am dezvoltat un model inovator de magazine, de tip one stop shop, aflate în apropierea clienților, cu suprafețe de 4-5 ori mai mari decât ale actualelor magazine.

Conceptul “Agroland MEGA” este, în prezent, unic în România și se referă la un alt tip de magazine față de ceea ce există până acum. Magazinele în noul format au suprafețe de peste 400 mp, oferindu-le clienților o experiență mult îmbunătățită, pentru a satisface atât nevoile clientelei tradiționale, cât și ale unui nou segment de clienți, cu venituri peste medie și având drept hobby grădinaritul, creșterea animalelor de companie sau de expoziție.

În acest sens, în anul 2020 începem să enumerăm deschiderile de magazine în format Mega din cadrul grupului AGROLAND, începând din luna martie cu Agroland Mega Brăila și Agroland Mega Giurgiu. Continuăm cu luna august când compania Agroland a inaugurat Agroland Mega Mosnita (Timișoara) care pune la dispoziția clienților peste 2.500 de produse iar în luna noiembrie a deschis Agroland Mega București pe Șoseaua Fundeni cu un portofoliu de peste 3.000 de produse, cele mai multe dintr-un magazin MEGA din cadrul rețelei. Portofoliul include articole pentru grădina, printre care material saditor, fertilizanți și echipamente pentru întreținere; produse destinate animalelor de companie, de la hrană, la suplimente și accesorii, precum și produse pentru hobby farming, precum și alte produse utile în casă și gospodărie.

Până la finalul anului 2021, grupul Agroland planifică deschiderea a cel puțin 8 magazine de tip MEGA, cu venituri de circa 3 mil. EUR, însemnând aprox. 10% din cifra de afaceri a companiei. În fiecare astfel de magazin vor fi create circa 8 noi locuri de muncă, iar din anul al treilea estimează că veniturile aduse de fiecare unitate să se situeze la aproximativ un milion de euro pe an.

Intrarea pe piață producătorilor de ouă –Avicola Mihăilești

În prezent, pe platforma avicola Mihăilești se dezvoltă două activități distincte: ferme de reproducție cu stație de incubație pentru producția de pui de o zi și ferme de găini pentru producția de ouă pentru consum. Decizia de preluare a fermelor din Mihăilești face parte din strategia de dezvoltare a companiei pe termen mediu și lung, având ca piloni principali: extinderea rețelei de magazine, un nou format al acestora, creșterea gamei de produse comercializate și creșterea gamei de produse și a producției în cadrul diviziei Food.

Preluarea activelor Avicola Mihăilești marchează intrarea Agroland pe piața producătorilor de ouă de consum, care în 2019 se ridică la aproximativ 150 – 170 milioane de euro, în România.

Printre clienții fermelor se află mari lanțuri de supermarketuri din țară și străinătate, printre care și Lidl România, care achiziționează ouă de consum.

Potrivit prognozelor Agroland, se estimează că platforma Avicola Mihăilești va genera o producție de circa 3,5 milioane euro în 2021, ceea ce semnifică 10% din totalul cifrei anuale de afaceri.

Producția puilor de o zi

În cadrul platformei Avicola Mihăilești, Agroland dezvoltă producția de pui de o zi, unul dintre produsele cu vanzarile cele mai mari în cadrul magazinelor sale.

În prezent, aici sunt crescute peste 200.000 de păsări, majoritatea fiind păsări tinere, găini ouătoare și păsări de reproducție. Compania Agroland va renunța treptat la o bună parte din importurile de pui, din Italia și Ungaria, și se va concentra pe creșterea păsărilor la nivel local, pe care îi comercializează în magazinele din cadrul rețelei.

Pentru creșterea capacității și modernizarea capacităților existente, societatea va accesa finanțări bancare pe termen lung (8-10 ani) precum și programe de finanțare cu fonduri europene.

2. Activele corporale ale companiei Agroland

2.1 Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea companiei Agroland

Din totalul activelor imobilizate, în anul 2020, 62% reprezintă imobilizările corporale, respectiv echipamentele, utilajele și parcul auto iar un procent de 35% îl reprezintă imobilizările financiare. Totodată, dorim să subliniem că activele imobilizate au crescut cu un procent de 40% față de anul 2019.

La sfârșitul anului 2020, compania Agroland deține active corporale în valoare de 18.849.101 RON datorate investițiilor de-a lungul timpului în clădiri de birouri, magazine și depozite cu instalație panouri fotovoltaice, centru logistic echipat (rafturi, echipamente și utilaje de manipulare marfă), parc auto, servere și echipamente birou.

2.2 Descrierea și analiza gradului de uzură a proprietăților companiei Agroland

Activele corporale ale companiei Agroland au un grad de uzură specific activității derulate, în principal de birou, magazin și depozit

2.3 Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale companiei Agroland

Nu este cazul până în prezent.

3. Piața valorilor mobiliare emise de către compania Agroland

3.1 Obligațiuni și Acțiuni ale companiei Agroland Business System S.A.

Obligațiunile AGR25 se tranzacționează pe sistemul SMT al Bursei de Valori București și au intrat la tranzacționare în data de 16.06.2020.

Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Agroland Business System S.A. nr. 7 din 24.02.2020, publicată în Monitorul Oficial Partea a IV-a, nr. 1321/07.04.2020, acționarii au aprobat emiterea de către compania Agroland de obligațiuni corporative neconvertibile în acțiuni, negarantate și cu opțiune de răscumpărare înainte de scadență la inițiativa Societății, în valoare totală de 7.5 milioane RON, cu posibilitatea extinerii până la 10 milioane RON, și au autorizat Administratorul Unic al Societății să stabilească parametrii finali ai emisiunii de obligațiuni aprobate.

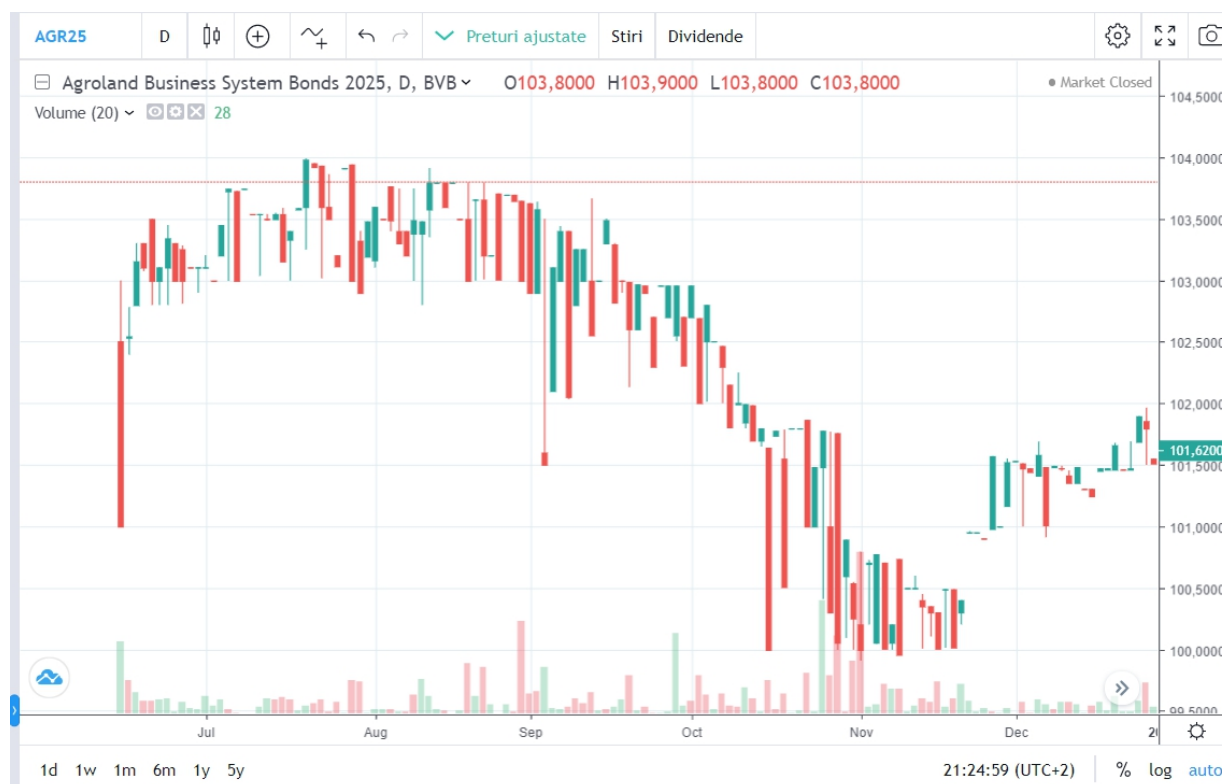
În acest context, Emitentul a derulat prin intermediul SSIF Tradeville S.A., în perioada 3 – 5 martie 2020, o oferta de vânzare de obligațiuni adresată unui număr de mai puțin de 150 de persoane fizice sau juridice, investitori de retail, pe un stat membru al Uniunii Europene, fără întocmirea și publicarea unui prospect. În urmă acesteia, au fost emise de către Agroland Business System S.A. un număr de 80.803 de Obligațiuni corporative negarantate, denumite în RON, cu o valoare nominală individuală de 100 RON și o valoare totală de 8.080.300 RON, emise la dată de 10 martie 2020, cu scadență 10 martie 2025 și o rată anuală a cuponului fixă de 9%, cupoanele fiind plătibile semestrial.

În cadrul plasamentului au fost emise obligațiuni către 88 de investitori, dintre care 1 investitor instituțional și 87 de investitori de retail.

Data Scadenței Obligațiunilor este în termen de 5 (cinci) ani de la Dată de Emisiune, respectiv la 10 martie 2025. Rată nominală anuală a dobânzii este fixă și are valoarea de 9% per an, cupoanele fiind plătibile semestrial la Dată Cupon.

Registrul deținătorilor de obligațiuni este ținut de către Depozitarul Central S.A. .

De la admiterea la tranzacționare și până la dată publicării prezentului raport, prețul clean de tranzacționare a fost în intervalul 99,96 – 103,98 RON/obligatiune, bazat pe prețurile de închidere. De la listare (16 iunie 2020) și până la finalul anului 2020 au fost tranzacționate 36.572 obligațiuni AGR25, respectiv 45,26% din toată emisiunea de obligațiuni. Prețul clean de închidere la finalul anului 2020 a fost de 101,55%.



Sursa: Bursa de Valori Bucuresti

Acțiunile- simbol AG sunt tranzacționate în cadrul Sistemului Multilateral de Tranzacționare, pe piața AeRO, operat de Bursă de Valori București și sunt în număr de 11.770.590 acțiuni ordinare, nominative, liber transferabile, dematerializate, denumite în lei, cu o valoare nominală de 0,10 lei fiecare și care conferă drepturi egale acționarilor companiei. Acțiunile societății au intrat la tranzacționare în dată de 01.03.2021.

Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor companiei Agroland Business System S.A. nr. 26 din 4.11.2020, acționarii au aprobat majorarea capitalului social al societății cu suma de 176.559 lei, de la suma actuală de 1.000.500 lei, la suma de 1.177.059 lei, prin emiterea unui număr de 1.765.590 acțiuni noi, ordinare, nominative, în formă dematerializată, cu valoare nominală de 0,10 lei/acțiune, în schimbul aporturilor în numerar vărsate integral la data subscrierii, și au autorizat Administratorul Unic al Societății să stabilească parametrii finali ai emisiunii de acțiuni aprobate.

În acest context, Emitentul a derulat prin intermediul SSIF Tradeville S.A., în dată de 18 noiembrie 2020, o oferta de vânzare de acțiuni adresată unui număr de mai puțin de 150 de persoane fizice sau juridice, investitori de retail, pe un stat membru al Uniunii Europene, fără întocmirea și publicarea unui prospect. În urmă acesteia, au fost emise de către Agroland Business System S.A. un număr de 1.765.590 acțiuni, cu o valoare nominală individuală de 0,10 RON, la un preț de 4,5 RON/acțiune, cu o valoare totală de 7.945.155 RON, emise la dată de 23.11.2020.

În cadrul plasamentului privat au fost emise acțiuni către 137 de investitori dintre care 3 investitori instituționali și restul 134 de retail.

Free-float-ul companiei la momentul listării din 01.03.2021 a fost de 15% din acțiunile totale, acționari persoane fizice fiind 13.93%, iar restul de aprox. 1.07% de persoane juridice.

Prețul de închidere de la finalul primei zile de tranzacționare- 01.03.2021 a fost de 21,2 RON per acțiune iar cel de la finalul zilei de 25 martie 2021 a fost de 22 lei/acțiune.



Sursa: Bursa de Valori Bucuresti

Capitalizarea companiei la finalul sedinței de tranzacționare din data de 25 martie a fost de 258.952.980 lei.

3.2 Politică privind dividendele

În anii 2018 și 2019, compania a repartizat 64%, respectiv 0%, din profit sub formă de dividende. Pentru următorii 3 ani, având în vedere strategia de dezvoltare propusă, societatea nu are în vedere distribuția de dividende sub formă de numerar.

În același timp, compania Agroland are în plan distribuirea dividendelor către acționari sub formă de acțiuni gratuite, prin capitalizarea unei părți a profitului înregistrat. Acționarii au fost convocați pentru data de 28 aprilie 2021 să aprobe majorarea capitalului social al Societății cu suma de 3.531.177 RON

din profitul nerepartizat aferent anului 2020, prin emisiunea unui număr de 35.311.770 acțiuni noi (3 acțiuni gratuite la 1 deținută) cu o valoare nominală de 0,1 RON fiecare.

De asemenea, compania Agroland are în vedere derularea anuală de majorări de capital cu aport în numerar cu scopul de a susține ritmul rapid de creștere planificat. Tot la 28 aprilie 2021, acționarii vor hotărî în legătură cu majorarea capitalului social al Societății cu aport în numerar, operațiunea urmând a fi derulată în a două parte a acestui an.

Societatea are aprobat un program de “Stock Option Plan” prin care să își recompenseze angajații cheie și conducerea, cu scopul de a crește motivarea, implicarea și aportul acestora la creșterea companiei, dar și pentru fidelizarea și încurajarea unei atitudini proactive față de obiectivele strategice ale companiei. Prin programul de tip “Stock Option Plan”, aprobat prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 25/4.11.2020, se are în vedere distribuția către angajații cheie și conducere a maxim 1% din acțiunile companiei în fiecare an din program, care se întinde pe durata a 3 ani.

3.3 Descrierea oricăror activități ale companiei Agroland de achiziționare a propriilor acțiuni

Nu este cazul.

3.4 În cazul în care emitentul are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea-mamă deținute de filiale

Începând cu 2017, societatea deține participări de 80% în societatea Agroland Agribusiness SRL, de 80% în societatea Agroland Professional Farm SRL, deține integral compania Magazinul Micului Fermier SRL și, din anul 2019, deține cota de 99,99 % din Agroland Megastore SRL. Niciuna din societățile enumerate nu dețin acțiuni sau obligațiuni emise de compania Agroland.

3.5 În cazul în care compania Agroland a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță datorie, prezentarea modului în care emitentul își achita obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare

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

Data Scadenței Obligațiunilor este în termen de 5 (cinci) ani de la Data de Emisiune, respectiv la 10 martie 2025. Rata nominală anuală a dobânzii este fixă și are valoarea de 9% per an, cupoanele fiind plătibile semestrial la Dată Cupon.

Perioada de cupon va începe să curgă de la Data de Emisiune, 10 martie 2020. Cuponul (Dobânda) se calculează pe baza principiului „act/365” (adică prin raportarea numărului efectiv de zile ce au trecut dintr-o perioadă de cupon la un număr de 365 de zile reprezentând un an. De asemenea, cuponul

(dobânda) se calculează și după principiul: „prima zi din perioada de calcul inclusă, ultima zi din perioada de calcul exclusă”.

Plățile Cuponului vor fi efectuate semestrial către Deținătorii de Obligațiuni înregistrați la fiecare din Datele de Referință, în termen de 10 (zece) zile lucrătoare de la Dată de Referință.

Dacă orice Dată Cupon va cădea într-o zi care nu este Zi Lucrătoare, plata Cuponului se va efectua în ziua lucrătoare imediat următoare datei respective.

Ultima Data Cupon va fi și Data Scadenței, respectiv la împlinirea a 5 (cinci) ani de la Data de Emisiune, când obligațiunile emise vor fi răscumpărate la valoarea nominală, cu excepția cazului în care are loc o răscumpărare anticipată a Obligațiunilor. Emitentul va avea dreptul de a răscumpăra Obligațiunile integral dar nu și parțial, la inițiativa sa, începând cu al doilea an al duratei de viață a Obligațiunilor, caz în care Emitentul va plăti Deținătorilor de Obligațiuni pentru fiecare obligațiune deținută la Dată de Referință: dobânda acumulată până în momentul răscumpărării + valoarea nominală a fiecărei obligațiuni + o prima unitară de răscumpărare anticipată de 3% din valoarea nominală a obligațiunii deținute. În cazul în care Emitentul ia decizia de răscumpărare anticipată a emisiunii de obligațiuni, acesta va publică anunțul pe site-ul societății, la secțiunea de relații cu investitorii, concomitent și pe site-ul BVB. Decizia de răscumpărare anticipată va fi comunicată atât Bursei de Valori București, Depozitarului Central, cât și Autorității de Supraveghere Financiară. În cadrul comunicatului societății, Emitentului va menționa Prețul de Răscumpărare, Dată de Referință pentru identificarea obligatiunilor care beneficiază de răscumpărarea anticipată și Dată Plății stabilită astfel încât Emitentul să poată realiza toate procedurile tehnice necesare cu instituțiile implicate.

Plata dobânzii (Cuponului) și a Principalului: Toate plățile în ceea ce privește Obligațiunile emise, principal și cupoane, vor fi efectuate la Dată Cupon și/sau la Dată Scadenței, după caz, prin intermediul Depozitarului Central și al Agentului de Plata desemnat de către Emitent, către Deținătorii de Obligațiuni înregistrați în Registrul Deținătorilor de Obligațiuni la Dată de Referință aplicabilă.

La momentul actual, compania Agroland este la zi cu plata cupoanelor către deținătorii de obligațiuni, pentru toate emisiunile de obligațiuni, efectuată prin sistemul Depozitarului Central.

4. Conducerea emitentului

Administrarea companiei Agroland Business Systems S.A este asigurată de către Administratorul Unic, Horia Dan Cardos, ales de către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor pentru o perioadă de 2 ani, începând cu dată de 28.01.2020 și până la dată de 28.01.2022.

Horia Dan Cardos, absolvent al Universității de Politehnica din Timișoara, Facultatea de Chimie Industrială are un istoric îndelungat în dezvoltarea și conducerea companiilor din diverse domenii. Pe lângă fondarea și conducerea companiei Agroland, a dezvoltat companii precum GPM – dealer Vodafone, Devest Logistic (specializată în transporturi), Frido Invest (specializată pe comercializarea produselor Pet Care.

Persoanele implicate în conducerea executivă a emitentului:**Horia Dan Cardos – Director General**

Fondatorul Agroand Business Systems S.A., dl. Cardos este atât Administratorul Unic al Societății, cât și Directorul General al acesteia. La momentul realizării documentului, domnul Horia Cardos deține 76.5% din capitalul social al societății.

Daniel Liciu - Director General Adjunct, coordonează regiunea de Sud-Vest

De profesie medic veterinar, absolvent al Universității de Științe Agricole și Medicină Veterinară a Banatului din Timișoara, dl. Liciu lucrează în cadrul companiei încă din 2009. Până în 2016, când a preluat funcția de Director General Adjunct, timp de 5 ani, dl. Liciu a fost Director regional pe zona de Vest, funcție din care a coordonat activitatea magazinelor din această zona. La momentul realizării documentului, domnul Daniel Liciu nu deține acțiuni în cadrul societății.

Costel Judeanu - Director General Adjunct, coordonează regiunea de Nord-Est

De profesie inginerzootehnist, absolvent al Universității de Științe Agricole și Medicină Veterinară a Banatului din Timișoara, dl. Judeanu are o experiență de peste 10 ani în cadrul Societății. Înainte de a fi Director General Adjunct în 2016, a ocupat pentru 5 ani funcția de Director regional pe zona de Est, unde coordona și verifică eficiența activității magazinelor din zona și lua măsuri în vederea creșterii eficienței acestora. La momentul realizării documentului, domnul Costel Judeanu nu deține acțiuni în cadrul societății.

Denisa Cardos – Director Economic (CFO)

Este absolventă de științe economice la Universitatea Babeș Bolyai din Cluj-Napoca, Facultatea Management în Industrie. Cu o experiență îndelungată în cadrul societății, este directorul economic al Agroland Business Systems S.A. de 10 ani, coordonează și supraveghează întreaga activitate financiară. De asemenea, organizează și implementează în cadrul companiei Agroland soluții inovatoare de gestiune a afacerii: sistem ERP (Enterprise Resource Planning) din anul 2011, din 2018 o platforma de preluare a comenzilor în magazine pe platforma B2B Senior E-commerce și, începând cu 2019, un sistem performant de gestiune și vânzare pentru segmentul retail – Magister Software. La momentul realizării documentului, doamna Denisa Cardos nu deține acțiuni în cadrul societății.

Ioana Rădoi - Director Comercial

Intră în echipa Agroland în anul 2012 conducând cu succes departamentul logistic timp de 4 ani. Începând cu anul 2016 își continuă formarea profesională în domeniul comercial în cadrul grupului francez Noz (nr. 1 în Europa în domeniul destockajului) fiind parte activă a echipei care a implementat proiectul de dezvoltare în România a unei rețele de magazine, precum cea din Franța. Se realatura echipei Agroland și preia poziția Pagină | 25 de Director Comercial și coordonează echipa de Manageri de

Categorie, dezvoltând strategia comercială a companiei. La momentul realizării documentului, doamna Ioana Rădoi nu deține acțiuni în cadrul societății.

Nicoleta Pața - Director Achiziții

Ocupând roluri și ducând la bun sfârșit misiuni pe proiecte transversale atât în Bricostore cât și în Auchan, aplicabile la nivel Național cât și Internațional, cu o experiență de peste 15 ani în vânzări și achiziții, Nicoleta s-a alăturat echipei Agroland în luna ianuarie 2020, pe poziția de Manager de Achiziții pentru a răspunde de dezvoltarea strategiilor de achiziții pentru categoriile grădina și animalier, completând astfel oferta retailerului Agroland și răspunzând unei palete mai largi de nevoi ale micilor fermieri. La momentul realizării documentului, doamna Nicoleta Pața nu deține acțiuni în cadrul societății.

5. Situația financiar-contabilă

Emitentul nu are obligația de a întocmi conturi consolidate. Acestea au fost prezentate cu rol informativ. Prin urmare situațiile financiare auditate conțin numai situațiile financiare individuale ale companiei Agroland.

Situațiile financiare aferente exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020 au fost auditate de către Auditorul societății: Expert Ignea Nicolae SRL cu sediul social în Timișoara, Str. Simion Bărnuțiu 71 A, înregistrat la Registrul Comerțului sub nr. J35/1277/2001, cod unic de înregistrare la DGFPFCFS Timiș 14290974, autorizat de Camera Auditorilor Financiar din România, reprezentată legal prin Ignea Daniel, membru CAFR. Numărul de autorizare al societății este 208/23.05.2002.

Expert Ignea Nicolae SRL a auditat rezultatele financiare anuale din perioada 2016 – 2020, inclusiv cele prezentate în cadrul documentului.

Cont de Profit si Pierdere (in RON)

Indicatori cont de profit si pierdere (RON)	2018	2019	2020
Agroland Business System SA			
Venituri din exploatare, din care:	136.506.811	134.542.486	167.911.819
Cifra de afaceri, din care:	136.147.539	133.643.488	165.369.049
Productia vanduta	1.084.496	1.102.638	3.395.967
Venituri din vanzarea marfurilor	141.376.203	137.032.115	166.615.986
Reduceri comerciale acordate	6.313.160	4.491.264	4.642.904
Venituri din productia in curs de excutie			1.180.819
Venituri din subventii de exploatare			1.120.000
Alte venituri din exploatare	359.272	898.998	241.951
Cheltuieli din exploatare, din care:	130.804.082	130.750.000	157.144.298
Cheltuieli cu materii prime si materiale	2.106.431	1.199.263	3.504.090
Alte cheltuieli materiale	445.482	296.726	612.591
Cheltuieli cu energia si apa	259.725	225.337	553.714
Cheltuieli privind marfurile	111.461.209	108.160.897	122.896.419
Reduceri comerciale primite	1.427.698	1.988.080	664.069
Cheltuieli cu personalul	5.058.835	7.852.657	10.873.375
Cheltuieli cu amortizarea si ajustarile de valoare	1.190.110	861.095	904.061
Alte cheltuieli de exploatare	11.709.988	14.142.105	18.464.116
Rezultat operational	5.702.729	3.792.486	10.767.521
Venituri financiare	83.390	73.168	87.843
Cheltuieli financiare	904.049	944.330	1.078.740
Rezultat financiar	-820.659	-871.162	-990.897
Venituri totale	136.590.201	134.615.654	167.999.662
Cheltuieli totale	131.708.131	131.694.330	158.223.038
Rezultat brut	4.882.070	2.921.324	9.776.624
Impozitul pe profit/alte impozite	758.906	455.431	1.142.174
Rezultat net	4.123.164	2.465.893	8.634.450

Bilanț (in RON)

Indicatori de bilant (RON)	2018	2019	2020
Active imobilizate, din care:	19.955.881	21.649.808	30.302.033
Imobilizari necorporale	649.374	624.882	694.431
Imobilizari corporale	14.893.862	14.042.841	18.849.101
Imobilizari financiare	4.412.645	6.982.085	10.758.501
Active circulante, din care:	22.073.427	21.821.817	35.261.997
Stocuri	5.744.041	5.328.809	14.027.344
Materii prime si materiale consumabile	582.249	1.635.771	2.384.356
Produce finite si marfuri	4.753.584	3.490.427	10.608.846
Productia in curs de executie	0	0	
Avansuri achizitie de stocuri	408.208	202.611	1.034.142
Creante	15.168.501	14.090.350	16.210.106
Creante comerciale cu tertii	14.125.158	12.353.885	11.686.623
Alte active	1.043.343	1.736.465	4.523.483
Investitii pe termen scurt	0	0	
Casa si conturi la banci	1.160.885	2.402.658	5.024.547
Cheltuieli inregistrate in avans	0	203.476	0
Total activ	42.029.308	43.675.101	65.564.030
Datorii curente, din care:	28.509.725	32.998.699	29.465.609
Datorii comerciale	12.075.948	12.024.646	8.301.336
Datorii catre institutiile de credit	12.908.146	16.658.926	16.716.762
Avansuri incasate	767.935	168.756	926.500
Efecte de comert de platit	496.083	443.223	596.355
Alte datorii pe termen scurt	2.261.613	3.703.148	2.924.656
Datorii pe termen lung, din care:	7.957.380	4.729.536	14.288.051
Datorii catre institutiile de credit	7.323.890	4.097.895	5.155.085
Imprumuturi din emisunea de obligatiuni			8.080.300
Alte datorii pe termen lung	633.490	631.641	1.052.666
Provizioane	0	0	
Venituri In avans	0	716.102	
Total Datorii	36.467.105	38.444.337	43.753.660
Capitaluri proprii, din care:	5.562.203	5.230.764	21.810.370
Capital subscris si varsat	1.000.500	1.000.500	1.177.059
			7.768.596
Rezerve legale	200.100	200.100	235.412
Profitul sau pierderea reportata	238.439	1.564.235	4.030.164
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	4.123.164	2.465.929	8.634.451
Repartizarea profitului	0	0	35.312
Total capitaluri proprii si datorii	42.029.308	43.675.101	65.564.030

Situatia Fluxurilor de Numerar (in RON)

Cash Flow (RON)	2018	2019	2020
Agroland Business System SA			
Încasări de la clienți	149.334.781	146.759.794	181.904.646
Încasări din redevențe, onorarii, comisioane			
Alte încasări generate de exploatare	920.376	572.842	870.463
Plăți către furnizori (exclusiv cele către furnizorii de imobilizări)	134.687.206	130.848.364	171.800.653
Plăți în favoarea și în numele angajaților	3.008.376	4.025.426	6.226.537
Plăți TVA	2.788.062	2.037.523	3.042.092
Plăți de redevențe, onorarii, comisioane	533.198	530.416	407.210
Plăți de alte impozite și taxe de exploatare	2.409.797	3.565.527	4.460.554
Alte plăți de exploatare	2.525.953	2.263.690	8.705.650
Dobânzi și dividende plătite	3.710.000	1.485.000	325.000
Plăți de impozit pe profit	920.454	782.398	1.146.156
I. Flux net de trezorerie din activități de exploatare	-327.888	1.794.292	-13.338.744
Încasări din vânzarea imobilizărilor	70.003	496.910	10.781
Încasări din vânzarea investițiilor financiare pe termen scurt			7.945.155
Încasări de dobânzi și dividende			
Încasări din rambursarea împrumuturilor acordate altor entități	1.117.796	485.900	588.900
Încasări din subvenții pentru investiții			
Plăți din achiziția de imobilizări			
Plăți din achiziția de investiții financiare pe termen scurt			15.072
Plăți din acordarea de împrumuturi altor entități	2.090.449	961.126	588.900
II. Flux net de trezorerie din activitatea de investiții	-902.650	21.684	7.940.863
Încasări din noi emisiuni de acțiuni			
Încasări din noi emisiuni de obligațiuni			8.080.300
Încasări din credite primite de la bănci	8.973.423	13.820.017	159.166.125
Rambursări de capital în numerar			
Rambursări de împrumuturi obligatate			
Rambursări de credite bancare	7.399.373	13.295.233	158.051.100
Plăți dobânzi	956.276	1.098.987	1.175.555
Plăți dividende			
Plăți de chirii aferente contractelor de leasing financiar			
III. Flux net de trezorerie din activități de finanțare	617.774	-574.203	8.019.770
IV Variația lichidităților bănești și a echivalentelor de lichidități (I + II + III)	-612.764	1.241.772	2.621.890
V Lichidități și echivalente de lichidități la începutul anului (din bilanț)	1.773.649	1.160.885	2.402.657
VI Lichidități și echivalente de lichidități la sfârșitul anului (V + IV)	1.160.885	2.402.657	5.024.547
VII Lichidități și echivalente de lichidități la sfârșitul anului (din bilanț VI = VII)	1.160.885	2.402.657	5.024.547

Confirm în cunoștință de cauza că raportarea financiar-contabila anuală a fost întocmită în conformitate cu Standardele de Raportare Financiară, politicile contabile utilizate fiind conforme cu acestea.

Horia Dan Cardoso,

Administrator unic

Agroland Business System S.A.

DECLARAȚIE ADMINISTRATOR UNIC

Această declarație privește măsura în care raportarea financiară a AGROLAND BUSINESS SYSTEM S.A., întocmită la 31 decembrie 2020, prezintă în mod corect, din toate punctele de vedere semnificative, poziția financiară a AGROLAND BUSINESS SYSTEM S.A. la 31 decembrie 2020 și a rezultatului operațiunilor sale încheiate la această dată în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România și anume Legea Contabilității nr. 82/1991.

Îmi asum responsabilitatea pentru prezentarea fidelă a raportărilor financiare în conformitate cu reglementările legale mai sus menționate. Confirm în cunoștință de cauză că situația financiar-contabilă anuală care a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale societății și că raportul administratorului unic cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor societății, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Administrator unic și director general

Horia Dan Cardoso

ASPECTE PRIVIND GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

În privința guvernancei corporative, la nivelul societății sunt în curs de implementare principiile relevante de Guvernare Corporativă cuprinse în ghidul emis în vederea sprijinirii societăților listate pe piața AeRO, și anume „Principii de Guvernare Corporativă pentru AeRO - piața de acțiuni a BVB”.

După cum se poate constata din declarația de guvernare corporativă, la nivelul societății Agroland Business System S.A. principiile de Guvernare Corporativă în ceea ce privește comunicarea cu investitorii, integritatea procesului de raportare financiară și eficacitatea controalelor interne sunt implementate în cea mai mare parte.

Declarația privind alinierea la Principiile de Guvernare Corporativă pentru AeRO – piața de acțiuni a BVB:

Cod	Prevederi care trebuie respectate	Respectă integral	Respectă parțial	Nu respectă	Motivul de neconformitate
SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE (CONSILIUL)					
A1.	Societatea trebuie să dețină un regulament intern al consiliului (Regulament de Guvernare) care include termenii de referință/responsabilitățile consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul consiliului trebuie să fie prevăzută în acest regulament. Regulamentul va defini o politică clară cu privire la delegarea de competențe , care va include o listă formală de aspecte rezervate deciziei consiliului și o separare clară a responsabilităților între			X	Societatea nu are consiliu de administrație, este administrată de administrator unic.

	consiliu și conducerea executivă.				
A2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.			X	Societatea nu are consiliu de administrație, este administrată de administrator unic.
A3.	Fiecare membru al consiliului trebuie să prezinte consiliului informații privind orice raport/relație cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport/relație care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de consiliu.			X	Societatea nu are consiliu de administrație, este administrată de administrator unic.
A4.	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a consiliului sub conducerea președintelui. Raportul anual trebuie să conțină de asemenea numărul de ședințe ale consiliului.			X	Societatea nu are consiliu de administrație, este administrată de administrator unic.
SECȚIUNEA B – CONTROLUL / AUDITUL INTERN					
B1.	Consiliul va adopta o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse (părți afiliate/legate), a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform celei mai			X	Societatea are în curs de elaborare o astfel de politică.

	recente raportări financiare) este aprobată de consiliu.				
B2.	Auditul intern trebuie efectuat de către o divizie distinctă din punct de vedere al structurii organizatorice (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin contractarea serviciilor furnizate de o entitate independentă (firmă de audit). Departamentul de audit intern sau firma de audit va raporta direct directorului general și, după caz, consiliului.			X	În curs de implementare.
SECȚIUNEA C – RECOMPENSE ECHITABILE ȘI MOTIVARE					
C1.	Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor consiliului și ale directorului general și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora.	X			Societatea a supus aprobării Politica de remunerare, iar de la anul va prezenta acționarilor un raport privind respectarea acesteia.
SECȚIUNEA D – CONSTRUIND VALOARE PRIN RELAȚIA CU INVESTITORII					
D1.	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de relații cu investitorii făcut cunoscut publicului larg prin persoana responsabilă. Suplimentar față de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată relațiilor cu investitorii , în limbile română și engleză, care să prezinte toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:			X	Versiunea în limba engleză este în curs de implementare.

D1.1	Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare;	X			
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;	X			
D1.3	Rapoarte curente și rapoarte periodice;	X			
D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	X			
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	X			
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea, modificarea, inițierea cooperării cu un consultant autorizat; sau semnarea, reînnoirea sau terminarea unui acord cu un market marker.	X			
D1.7	Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informații corespunzătoare.	X			

D2.	Societatea trebuie să adopte o politică de dividende ca un set de direcții/principii referitoare la repartizarea profitului net. Politica de dividend trebuie publicată pe pagina de internet a societății.		X		Societatea are în curs de elaborare o astfel de politică.
D3.	Societatea trebuie să adopte o politică cu privire la prognoze , indicând dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozei . Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.		X		Societatea are în curs de elaborare o astfel de politică. În prezent, întocmește estimări lunare la nivel de magazine și la nivel de societate, revizuite și actualizate periodic de societate.
D4.	Societatea trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	X			
D5.	Rapoartele financiare trebuie să includă informații atât în limba română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator relevant.		X		Societatea publică rapoartele financiare doar în limba română.

D6.	Societatea trebuie să organizeze cel puțin o întâlnire/conferință telefonică cu analiști și investitori , în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/conferințe telefonice.	X			
-----	--	----------	--	--	--

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 **2020**

Suma de control 1.177.059

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

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (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 preponderenta 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

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale
 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*
-
-
2. persoanele juridice aflate în
- lichidare**
- , potrivit legii
-
-
3. subunitățile deschise în România de
- societăți rezidente**
- în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

21.810.370

Capital subscris

1.177.059

Profit/ pierdere

8.634.451

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CARDOS HORIA DAN

Numele si prenumele

CBC EXPERT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

AUT 002205/2004

CIF/ CUI membru CECCAR

1 5 4 8 2 4 3 9

Semnătura

Semnătura

**BELEAN ILIE-
CRISTIAN**Digitally signed by
BELEAN ILIE-CRISTIAN
Date: 2021.04.28
17:26:29 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

EXPERT IGNEA NICOLAE

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

AUT 208/2002

CIF/ CUI

1 4 2 9 0 9 7 4

BILANT
la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	426.773	426.773
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	198.109	267.657
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	624.882	694.430
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	11.155.625	13.939.181
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.615.776	2.745.733
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	35.463	464.114
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	163.072	627.168
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	1.072.905	1.072.905
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	14.042.841	18.849.101
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	2.002.220	2.702.920
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	4.097.173	7.082.370
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	882.692	973.211
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	6.982.085	10.758.501
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	21.649.808	30.302.032
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

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

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.635.771	2.384.356
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	3.490.427	10.608.846
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	202.611	1.034.142
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	5.328.809	14.027.344
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	12.353.885	11.686.623
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.736.465	4.523.483
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	14.090.350	16.210.106
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	2.402.658	5.024.547
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	21.821.817	35.261.997
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	203.476	
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	16.658.926	16.716.761
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	168.756	926.500
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	12.024.646	8.301.336
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	443.223	596.355
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	3.703.148	2.924.656
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	32.998.699	29.465.608
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-11.689.508	5.796.389
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	9.960.300	36.098.421
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		8.080.300
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	4.097.895	5.155.085
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	631.641	1.052.666
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	4.729.536	14.288.051
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	716.102	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	716.102	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	716.102	
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.000.500	1.177.059

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.000.500	1.177.059
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		7.768.596
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	200.100	235.412
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	200.100	235.412
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	1.564.235	4.030.164
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.465.929	8.634.451
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		35.312
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	5.230.764	21.810.370
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	5.230.764	21.810.370

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

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:

AUT 002205/2004

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
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	133.643.489	165.369.049
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	1.102.638	3.395.967
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	137.032.115	166.615.986
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	4.491.264	4.642.904
— 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)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		1.180.819
Sold D	07	08		0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		1.120.000
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	898.998	241.951
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	134.542.487	167.911.819
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	1.199.263	3.504.090
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	296.726	612.591
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	225.337	553.714
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	108.160.897	122.896.419
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	1.988.080	664.069
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	7.852.657	10.873.375
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	7.379.983	10.387.197
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	472.674	486.178
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	805.091	848.057
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	805.091	848.057
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28		

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	14.142.105	18.464.116
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	12.402.798	16.449.477
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	333.109	866.878
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	1.406.198	1.147.761
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	56.004	56.004
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	56.004	56.004
- Venituri (ct.7812)	39	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	130.750.000	157.144.297
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	3.792.487	10.767.522
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	35	33
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	73.168	87.810
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	73.203	87.843
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	1.137.403	1.203.076
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	-193.073	-124.336
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	944.330	1.078.740
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	871.127	990.897

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	134.615.690	167.999.662
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	131.694.330	158.223.037
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	2.921.360	9.776.625
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	455.431	1.142.174
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	2.465.929	8.634.451
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

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:

AUT 002205/2004

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		8.634.451	
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, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	122		159	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	180		241	
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	1.120.000
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	1.120.000
- 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	580.967
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	323.589
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2019
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2019
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2019
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	1.072.905	1.072.905
- 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	6.982.085	10.758.501
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	2.002.220	2.702.920
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	2.002.220	2.702.920
- acțiuni și părți 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	4.979.865	8.055.581
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	4.979.865	8.055.581
- 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	12.434.905	11.767.643
- 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	94.109	-8.256
- 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	125.070	245.025
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	531.438	1.787.496
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	67.369	101.220
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	464.069	566.276
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		1.120.000
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.283.434	2.490.962
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.283.434	2.490.962
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	872.457	1.631.340
- în lei (ct. 5311)	99	85	872.457	1.631.340
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	96.562	2.140.389
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	92.063	2.124.431
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	4.499	15.958
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	13.951	52.818
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	13.951	52.818
- 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	17.687.516	13.801.513
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	916.641	1.458.502
- 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	12.636.625	9.824.191
- 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	3.986.045	4.316.057
- 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	336.203	617.203
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	336.969	427.720
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	184.530	327.161
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	141.644	80.712
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	10.795	19.847
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	20.000	20.000
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	20.000	20.000
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	3.441.078	1.453.897		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	1.172.500	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	2.268.578	606.397		
- 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	1.000.500	1.177.059		
- acțiuni cotate 4)	150	131		1.177.059		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	1.000.500			
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	728.549	728.549		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	95.200	268.495		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.000.500	X	1.177.059	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	1.000.500	100,00	1.177.059	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)	2.797.368			

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	2020
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CARDOS HORIA DAN

Semnatura _____

**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CBC EXPERT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

AUT 002205/2004

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri și impozitelor aferente. ...'.

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscris 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.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	426.774			X	426.774
Alte imobilizari	02	882.174	157.298	56.004	X	983.468
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1.308.948	157.298	56.004	X	1.410.242
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	3.625.971	1.736.919		X	5.362.890
Constructii	07	8.174.515	1.258.952			9.433.467
Instalatii tehnice si masini	08	3.657.375	1.735.925	175.526		5.217.774
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	226.138	531.994			758.132
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	163.072	1.723.048	1.258.952		627.168
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	1.072.905				1.072.905
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	16.919.976	6.986.838	1.434.478		22.472.336
III.Imobilizari financiare	17	6.982.085	9.080.855	5.304.439	X	10.758.501
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	25.211.009	16.224.991	6.794.921		34.641.079

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte immobilizari	20	684.066	31.746		715.812
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	684.066	31.746		715.812
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	644.861	212.315		857.176
Instalatii tehnice si masini	25	2.041.599	500.652	70.210	2.472.041
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	190.675	103.343		294.018
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	2.877.135	816.310	70.210	3.623.235
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	3.561.201	848.056	70.210	4.339.047

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CARDOS HORIA DAN

Numele si prenumele

CBC EXPERT SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

AUT 002205/2004

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2020 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire rapoartări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și rapoartări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2021, aceasta întocmește rapoartări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – rapoartări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2021), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2020).

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

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

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

NOTE EXPLICATIVE SI POLITICI CONTABILE**NOTA 1****ACTIVE IMOBILIZATE**

lei

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizari)			
	Sold 01.01.20	cresteri	reduceri	sold la 31.12.20	Sold 01.01.20	deprec inreg In cursul anului	reduceri sau reluari	sold la 31.12.20
0	1	2	3	4=1+2+3	5	6	7	8=5+6+7
Total imobiliz. necorporale	1.308.948	157.298	56.004	1.410.242	684.066	31.746	0	715.812
Active si imob.corp.in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
Terenuri si constructii	11.800.486	2.995.871	0	14.796.357	644.861	212.315	0	857.176
Instalatii tehnice si masini	3.657.375	1.735.925	175.526	5.217.774	2.041.599	500.652	70.210	2.472.041
Alte instalatii, utilaje, birotica	226.138	531.994	0	758.132	190.675	103.343	0	294.018
Active si imob.corp.in curs si avansuri	1.235.977	1.723.048	1.258.952	1.700.073	0	0	0	0
Total imob. corporale	16.919.976	6.986.838	1.434.478	22.472.336	2.877.135	816.310	70.210	3.623.235
Titluri detinute ca imob.	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte creante imobilizate	0	0	0	0	0	0	0	0
Total imobiliz. financiare	6.982.085	9.080.855	5.304.439	10.758.501	0	0	0	0
Total active imobilizate	25.211.009	16.224.991	6.794.921	34.641.079	3.561.201	848.056	70.210	4.339.047

Activele imobilizate sunt prezentate separat la valoarea bruta, separat deprecierea si amortizarea, iar in bilant la valoarea bruta mai putin amortizarea.

Costurile cu reparatiile si intretinerea imobilizarilor corporale au fost incluse in costuri in perioada in care au fost efectuate.

Amortizarea imobilizarilor corporale este calculata conform metodei liniare.

Imobilizarile in curs sunt prezentate la costul de achizitie. – nu e cazul

La 31.12.2020, societatea are inregistrate cheltuieli de dezvoltare capitalizate.

Administrator,
Cardos Horia Dan

Intocmit,
CBC Expert srl
Belean Ilie Cristian

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

lei

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2020	Transferuri		Sold la 31.dec.2020
		In cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2+3
Alte provizioane pt.riscuri si chelt.	0	0	0	0

Au fost constituite urmatoarele provizioane :

lei

Denumire	Sold la 01.01.2020	Sold la 31.12.2020
-provizioane pt.clienti incerti	0	0
-provizioane pt.deprecierea imob.corp.la nivelul amortize.neincluse in costuri, existente la 31.12.2020	0	0
-provizioane pt.deprecierea materiilor prime	0	0
-provizioane pt.deprecierea materialelor consumabile	0	0
-provizioane pt.deprecierea ambalajelor	0	0
TOTAL	0	0

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

lei

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat:	8.634.451- 0
- rezerva legala	- 35.312
- Majorare capital social	- 3.531.177
- acoperirea pierderii contabile	
Profit net nerepartizat	- 5.067.962

Administrator,

Cardos Horia Dan

Intocmit:

CBC Expert srl
Belean Ilie Cristian

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DE EXPLOATARE

lei

Indicatorul 0	Exercitiul precedent 1	Exercitiul curent 2
1.cifra de afaceri neta	133.643.489	165.369.049
2.costul bunurilor vandute si al serv.prestate(3+4+5)	130.750.000	157.144.297
3.cheltuieli ale activitatii de baza	130.750.000	157.144.297
4.cheltuieli ale activitatii auxiliare	0	0
5.cheltuieli indirecte	0	0
6.rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	2.893.489	8.224.752
7.cheltuieli de desfacere	0	0
8.cheltuieli generale de administratie	0	0
9.alte venituri din exploatare	898.998	2.542.770
10.rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	3.792.487	10.767.522

Administrator,
Cardos Horia Dan

Intocmit,
CBC Expert srl
Belean Ilie Cristian

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

lei

Creante	Sold la 31.12.2020 (col.2+3+4)	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	peste 1 an
CLIENTI	13.033.639	13.033.639	0
Clienti-efecte de primit	422.040	422.040	0
DEBITORI DIVERSI	2.240.497	2.240.497	0
Clienti fact de intocmit	-1.688.035	-1.688.035	0
Alte creante	2.032.521	2.032.521	0
Sume in curs de lamurire	250.465	250.465	0

La alte creante sunt inregistrate urmatoarele :

- TVA neexigibil la incasare = 28.182 lei ; imp profit suprasolvire= 303.844 lei;alte creante personal=245.025 lei
- TVA de recuperat =234.250 lei ; recuperare sume sanat = 101.220 lei;chelt in avans= lei; subventii=1.120.000 lei

Datorii	Sold la 31.12.2020(col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	43.753.659	29.465.608	14.288.051	0
-credite pe termen lung si -leasing-uri-imprumuturi	16.210.648	1.922.597	14.288.051	0
- creditorii diversi	606.397	606.397	0	0
-credite pe termen scurt si mediu	15.200.000	15.200.000	0	0
- datorii comerciale furnizori	9.824.190	9.824.190	0	0
-asociati conturi curente si dividende	867.500	867.500	0	0
- alte datorii	1.044.924	1.044.924	0	0

La" alte datorii" sunt inregistrate in principal urmatoarele:

- Personal-remuneratii datorate = 617.204 lei ;
- contributia la asigurarile sociale= 327.161 lei ;
- contributia asiguratorie de munca= 20.279 lei ;
- ecotaxa= 100 lei ;
- impozit salarii = 59.591 lei .
- alte datorii buget stat=0 lei.
- imp dividende=0 lei
- impozit profit = 0 lei ;
- taxe locale=0 lei ;
- fond de solidaritate =19.847 lei ;
- tva de plata si neexig=742 lei

Administrator, Cardos Horia Dan

Intocmit,
CBC Expert srl
Belean Ilie Cristian

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE

Imobilizarile corporale sunt incluse in situatiile financiare la costul de achizitie mai putin amortizarea.

Imobilizarile necorporale sunt prezentate in situatiile financiare la costul lor initial si sunt recunoscute in momentul in care este posibila realizarea unui beneficiu economic viitor de catre intreprindere, iar costul activului poate fi evaluat in mod credibil.

Dupa recunoasterea initiala, imobilizarile necorporale sunt prezentate la cost mai putin amortizarea.

Stocurile de materiale sunt evaluate la costul de achizitie.

Stocurile de materii prime si materiale curente sunt evidentiata prin metoda FIFO, iar marfurile sunt evidentiata prin metoda PMP(pret mediu ponderat).

In exercitiul financiar 2020 amortizarea a fost calculata conform metodei liniare.

Dobanzile aferente imprumuturilor bancare pe termen scurt au fost inregistrate drept cheltuieli cu dobanzile.

NOTA 7

CAPITALUL SOCIAL

Capitalul social scris si varsat este de 1.177.059 lei.

Administrator,
Cardos Horia Dan

Intocmit,
CBC Expert srl
Belean Ilie Cristian

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

a) salarizarea directorilor si administratorilor:

- s-a facut conform Adunarii Generale a Asociatilor,
- nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori,
- nu au fost acordate credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar 2020,
- nu exista obligatii de genul garantiilor asumate de intreprindere in numele directorilor si administratorilor,

b) salariatii:

- numarul mediu aferent exercitiului 2020 = 159
- numarul mediu de muncitori necalificati = 27
- numarul mediu de muncitori calificati = 76
- numarul mediu de maistri = 12
- numarul mediu de personal cu studii superioare = 44
- numarul mediu de alte categorii de personal = 0
- salarii platite sau de platit aferente exercitiului 2020 = 9.806.230 lei ;
- cheltuieli cu asigurarile sociale : 302.489 lei.
 - contributia unitatii la asigurarile sociale = 0 lei;
 - contributia unitatii pentru asigurarile sociale de sanatate = 0 lei;
 - alte cheltuieli privind asig si protectia sociala = 302.489 lei.

Cheltuielile cu tichetele de masa acordate in anul 2020 au fost de :580.967 lei.

Cheltuieli privind contrib de asig.de munca= 183.689 lei.

Administrator,
Cardos Horia Dan

Intocmit,
CBC Expert srl
Belean Ilie Cristian

NOTA 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

indicator	Formula de calcul	valoare
1. indicatori de lichiditate		
lichiditatea curenta (indicatorul capitalului circulant)	Active curente/datorii curente	1,19
lichiditatea imediata (indicatorul test acid)	(Active curente-stocuri)/datorii curente	0,72
2. indicatori de risc		
gradul de indatorare	Capital imprumutat(i+f/2)/ Capital propriu(i+f)/2	0,7
acoperirea dobanzilor	Profit inaintea platii dobanzilor si a imp. pe profit/cheltuieli cu dobanda	9,12
3.indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		
Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	Costul vanzarilor/stocul mediu	17,43
Numarul de zile de stocare	Stoc mediu*365/costul vanzarilor	20,93
Viteza de rotatie a debitelor clienti	Sold mediu clienti*365/cifra de afaceri	26,53
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	Sold mediu furnizori*365/achizitii de bunuri(fara servicii)	20,57
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/active imobilizate	5,45
Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri/total active	2,52
4.indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	Profit inaintea platii dobanzilor si impoz.pe profit /capital angajat	0,3
Marja bruta din vanzari	Profit brut din vanzari*100/cifra de afaceri	23,63

Administrator,
Cardos Horia Dan

Intocmit,
CBC Expert srl
Belean Ilie Cristian

NOTA 10

ALTE INFORMATII

a) informatii cu privire la prezentarea societatii:

- S.C. Agroland Business System S.A. este o societate cu raspundere limitata ; *Incepand cu 25.02.2020 societatea Agroland Business System a devenit Societate pe Actiuni (SA) fara modificarea structurii si componentei capitalului social;*
- *In luna noiembrie 2020 capitalul social al societatii s-a majorat prin aport in numerar cu suma de 176.559 lei, de la 1.000.500 lei la 1.177.059 lei prin emiterea unui numar de 1.765.590 actiuni, la o valoare nominala de 0.1 lei/actiune, cu o prima de emisiune de 4,4 lei/actiune, operatiune derulata pe piata AeRO din cadrul Sistemului Multilateral de Tranzactionare al BVB. Cu aceasta ocazie Agroland Business System a derulat un plasament privat prin care a atras 7,9 milioane lei de la investitori, operatiunea de piata incheindu-se la 4,5 lei/titlu.*
- Este infiintata in Romania prin Lg.31/1990 republicata, in anul 2009;
- Are sediul social in Timisoara, str. Garii, nr.14;

b) modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina: curs de schimb euro la 31.12.2020 utilizat= 4,8694 lei ;

- nu e cazul;

c) informatii referitoare la impozitul pe profit:

- proportia dintre activitatea curenta si cea extraordinara: * activitate curenta 100%
*activitate extraordinara 0%
- reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, conform declaratiei de impozit pe profit la 31.12.2020(101):
 - nu este cazul

e) cifra de afaceri in suma de 165.369.049 lei este obtinuta din servicii 2,05 % si comert 97,95% ;

f) cheltuieli cu chiriile si ratele achitate in cadrul unui contract de leasing operational:

- nu este cazul

g) onorariile platite auditorilor in anul 2020:

- _____echivalentul a 9.000 euro_____;

h) angajamente acordate:

- nu este cazul

i) angajamente primite:

- nu este cazul

Administrator,
Cardos Horia Dan

Intocmit,
CBC Expert srl
Belean Ilie Cristian

Nota 11

STOCURI

	31 dec.2019	31 dec.2019
Materii prime si materiale(clasa 3-30)	1.633.833	2.353.805
Stocuri in curs de aprov.(clasa 3-32)	1.060	359.232
Produse;in curs de executie(clasa 3-33)	0	11.785
Produse aflate la terti(3-35)	0	736.380
Animale(clasa 3-36)	0	3.154.669
Marfuri si marf. terti (clasa 3-37)	3.783.548	6.962.007
Avansuri aferente stocurilor	202.611	1.034.142
Ambalaje (clasa 3-38)	1.938	30.551

Administrator,
Cardos Horia Dan

Intocmit,
CBC Expert srl
Belean Ilie Cristian

Nota 12

DISPONIBILITATI BANESTI

	31 dec.2019	31 dec.2020
Conturi la banci in lei	92.063	2.124.430
Numerar caserie lei si valuta	872.457	1.631.340
Depozit termen scurt	1.200.000	1.200.000
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte valori	219.687	0
Conturi asimilate	0	0
Conturi la banci in valuta	4.499	15.958
Sume in curs de decontare	13.952	52.819
Total	2.402.658	5.024.547

Administrator,
Cardos Horia Dan

Intocmit,
CBC Expert srl
Belean Ilie Cristian

Note explicativa speciala privind Pandemia Covid 19
si efectele ei asupra afacerii

Avand in vedere:

- prevederile **art. 49.** alin. (3) din **OMFP 1802/2014** pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale *“Daca administratorii unei entitati au luat cunostinta de unele elemente de nesiguranta legate de anumite evenimente care pot duce la incapacitatea acestora de a-si continua activitatea, aceste elemente trebuie prezentate in notele explicative” si “Evenimentele sau conditiile ce necesita prezentari de informatii pot aparea si ulterior datei bilantului.”;*
- Prezenta si pe parcursul anului 2020 a Pandemiei COVID-19 aparuta pe plan mondial inca din luna decembrie 2019 in Wuhan, China (peste 125 mil. Cazuri) si extinderea ei inclusiv în România (919.794 cazuri in tara inregistrate pana la data de 25.03.2021 din care 825.208 vindecati si 22.719 decedati);
- decretul privind instituirea stării de urgență pe teritoriul României pentru 30 de zile, prelungit la data de 14 aprilie 2020 cu încă 30 de zile si apoi inlocuit cu starea de alerta, prelungita si ea succesiv pana la zi;

Administratorul Agroland Business System SA aduce la cunostinta beneficiarilor Situatiilor Financiare anuale pentru exercitiul 2020 ca **activitatea societatii NU a fost afectata semnificativ** de pandemia de Coronavirus COVID-19.

In contextul aparitiei Pandemiei COVID 19:

1. **s-au luat urmatoarele masuri:** informarea salariatilor si a partenerilor pentru prevenirea infectarii in interiorul societatii; crearea de coridoare si trasee speciale pentru miscarea personalului, modificari in programul de incepere lucru si a schimburilor de lucru; instalarea de puncte de dezinfectare, doatarea cu echipamente necesare, aprovizionarea cu materiale sanitare si dezinfectante, sprijinirea activitatii de vaccinare individuala a salariatilor.
2. **nu exista riscuri semnificative ca activitatea sa fie afectata si nici sa fie afectata continuitate activitatii** din cauza evenimentelor ulterioare datei de 31.12.2020 referitoare la:
 - a) Potentiale intreruperi a achizițiilor din zone aflate în carantină
 - b) Posibile limitari a livrărilor catre zone aflate în carantină
 - c) Limitarea disponibilității personalului, inclusiv somajul tehnic

Administrator unic: Cardos Horia Dan

Timisoara, 25.03.2021

DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la **31/12/2020** pentru :

Entitatea: S.C. Agroland Business System _ S.A.

Judetul: 35--_TIMIS__

Adresa: localitatea Timisoara str._Garii__, nr._14__, ap. _____ sc.____

Numar din registrul comertului: J_35__/_405__/_2009__

Forma de proprietate: **34--Societati pe actiuni**

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): _4776 __

___Comert cu amanuntul al florilor,plantelor si semintelor; comert cu amanuntul al animalelor de companie si a hranei pentru acestea, in magazine specializate

Cod de identificare fiscala: ___RO 25165241 _____

Administratorul societatii,_Cardos Horia Dan_ , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la **31/12/2020** si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

Cardos Horia Dan

Agroland Business System SA
 Cod Fiscal RO25165241
 ORC Timis J35/405/2009

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de **31-Dec-2020**

Denumirea elementului	Obs.	01/01/2020	Cresteri	Reduceri	31/12/2020
A		1	2	3	4
Capital subscris		1.000.500	176.559	0	1.177.059
Patrimoniul reşiei			0	0	
Prime de capital			7.768.596	0	7.768.596
Rezerve din reevaluare			0	0	
Rezerve legale		200.100	35.312	0	235.412
Rezerve statutare sau contractuale			0	0	
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare			0	0	
Alte rezerve			0	0	
Acţiuni proprii			0	0	
Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii			0	0	
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii			0	0	
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	1.564.235	2.465.929	0	4.030.164
	Sold D		0	0	
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a TAS mai puțin TAS 29 ³¹	Sold C		0	0	
	Sold D		0	0	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C		0	0	
	Sold D		0	0	
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităţilor Economice Europene	Sold C		0	0	
	Sold D		0	0	
Profitul sau pierderea exerciţiului financiar	Sold C	2.465.929	6.168.522	0	8.634.451
	Sold D		0	0	
Repartizarea profitului		0	35.312	0	35.312
Total capitaluri proprii		5.230.764	16.579.606	0	21.810.370

ADMINISTRATOR
 Cardos Horia Dan

Intocmit
 CBC Expert srl
 membra CECCAR 002205

SITUAȚIE FLUXURI DE TREZORERIE PRIN METODA INDIRECTĂ

Indicatori cont de profit si pierdere (lei)	2018	2019	2020
Activități de exploatare			
Profitul net	4.123.164	2.465.893	8.634.450
Amortizare	1.190.110	861.095	904.061
Cheltuiala cu impozitul pe profit	758.906	455.431	1.142.174
Flux de numerar din exploatare înaintea modificărilor capitalurilor proprii	6.072.180	3.782.419	10.680.685
(Crestere)/Descresterea creantelor	316.617	1.078.151	(2.119.756)
(Crestere)/Descresterea stocurilor	1.152.877	415.232	(8.698.535)
(Crestere)/Descresterea datorii in avans		203.476	(203.476)
Cresterea/(descrestere) datorii comerciale si alte datorii	(2.238.447)	4.488.974	(3.533.090)
Numerar generat din exploatare	5.303.227	9.968.252	(3.874.172)
Dividende platite	(3.784.211)	(2.797.368)	(325.000)
Impozit pe profit platit	(768.430)	(782.302)	(1.146.156)
Numerar net din activități de exploatare	750.586	6.388.582	(5.345.328)
Activități de investiții			
Achizițiile de imobilizari	(4.100.443)	(1.918.965)	(9.536.454)
Numerar net utilizat în activități de investiții	(4.100.443)	(1.918.965)	(9.536.454)
Activități de finanțare			
Incasari din cresterea capitalului social	-	-	7.945.155
Incasari din imprumuturi	2.737.093	(3.227.844)	9.558.515
Numerar net din activități de finanțare	2.737.093	(3.227.844)	17.503.670
Cresterea numerarului si echivalentului de numerar	(612.764)	1.241.773	2.621.889
Numerar si echivalent de numerar la inceputul perioadei	1.773.649	1.160.885	2.402.658
Numerar si echivalent de numerar la sfarsitul perioadei	1.160.885	2.402.658	5.024.547

Administrator,
Cardos Horia Dan

Intocmit,
CBC Expert SRL
membra CECCAR 002205

Entitatea: Agroland Business System S.A.

Judetul: TIMIS

Adresa: localitatea TIMISOARA, str. Garii, nr.14

Numar din registrul comertului: J35/405/2009

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): **4776 -**

Comert cu amanuntul al florilor, plantelor si semintelor; comert cu amanuntul al animalelor de companie si a hranei pentru acestea, in magazine specializate_

Cod de identificare fiscala: RO 25165241

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

31.12.2020

Societatea **Agroland Business System S.A.**, cu sediul in Str. Garii, numarul 14, Judetul Timis, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Timis sub nr. J35/405/2009, avand cod unic de inregistrare **RO25165241**, a desfășurat in anul **2020** activitatea preponderenta clasificata conform codului CAEN *4776 Comert cu amanuntul al florilor, plantelor si semintelor; comert cu amanuntul al animalelor de companie si a hranei pentru acestea, in magazine specializate*, realizand următorii indicatori financiari :

- cifra de afaceri neta	-	165.369.049 lei;
- venituri totale	-	167.999.662 lei;
- cheltuieli totale	-	158.223.037 lei;
- profit brut (pierdere bruta)	-	9.776.625 lei;
- impozit pe profit	-	1.142.174 lei;
- profit net (pierdere neta)	-	8.634.451 lei.

Alti indicatori nefinanciari:

- numar mediu de personal:	-	159 persoane
- numarul de persoane angajate la 31.12.2020:	-	241 persoane

Activitatea societatii in anul 2020 s-a axat pe deschiderea de noi pietee, prin infiintarea de noi magazine organizate dupa conceptul *Agroland si MEGA*, atragerea de finantari prin modalitati noi (emiterea de obligatiuni) si pregatirea pentru listarea la Bursa de Valori Bucuresti.

Societatea si-a desfasura activitatea in principal printr-o retea de peste 248 de magazine traditionale concept *Agroland*, cu suprafete cuprinse între 50 și 150 mp, din care 37 in proprietatea *Agroland Business System SA*, 22 de magazine operate de Magazinul Micului Fermier

srl (detinuta de Agroland Business System srl din luna septembrie 2019), 189 de magazine detinute de Partenerii Agroland in baza unor contracte de franciza si depozitele situate in Giarmata, Craiova, Oradea, Ploiesti, Onesti, Tg Frumos, detinute de catre 55 parteneri in franciza).

In martie 2020, Agroland a derulat cu succes o oferta de vanzare de obligatiuni corporative, suma totala atrasa fiind de 8.080.300 RON. Emisiunea de obligatiuni AGR25 a fost listata la Bursa de Valori Bucuresti, pe Sistemul Multilateral de Tranzactionare, obligatiunile intrand la tranzactionare in data de 16 iunie 2020. Obligatiunile au fost emise la valoarea nominala individuala de 100 RON si au scadenta la 5 ani, in 10 martie 2025. Rata nominala anuala a dobanzii este fixa si are valoarea de 9% per an, cupoanele fiind platibile semestrial.

Deschiderea noilor magazine Agroland MEGA, un nou concept de vvanzare, in cursul anului 2020 a avut ca scop si accesarea unei noi categorii de clienti – din mediul urban sau din proximitatea marilor aglomerari urbane – ceea ce a crescut semnificativ publicul tinta si a schimbat intr-o buna masura structura de produse comercializate. Agroland opereaza in prezent 6 magazine Agroland MEGA (3 magazine proprii si 3 in franciza), din care 4 deschise anul acesta.

In luna octombrie, Societatea Agroland a preluat activitatea platformei Avicola Mihailesti, producator de oua de consum si pui de o zi, care include sase ferme, aflate pe o suprafata de 30 hectare, in judetul Giurgiu. In prezent, in cadrul platformei sunt crescute peste 200.000 de pasari, majoritatea fiind pasari tinere, gaini ouatoare si pasari de reproducie.

Pe viitor, Agroland va incepe aici productia puilor de o zi pe care ii comercializeaza in magazinele din cadrul retelei. Astfel, se realizeaza integrarea pe verticala a activitatii, cu efecte pozitive multiple: cresterea calitatii produselor, un control mai bun al costurilor si o imbunatatire semnificativa a marjelor de profit.

In prezent actiunile Agroland (simbol AG) s-au listat la Bursa de Valori București, pe piața AeRO, dupa ce in luna noiembrie fost lansat un plasament privat prin care s-au atras 7,9 milioane lei de la investitori. În cadrul plasamentului privat au fost scoase spre vânzare 1,7 milioane de acțiuni, iar investitorii au plasat ordine de subscriere pentru 8,5 milioane de acțiuni, în valoare cumulată de 38,5 milioane lei, ceea ce a depășit de aproape cinci ori oferta. La data de 25.03.2021 actiunile Agroland (AG) au fost cotate la un pret de 21,8 lei/actiune.

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementarilor contabile in vigoare**, ale **Legii contabilitatii nr. 82/1991**, republicata, cu modificarile si completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementarilor contabile *privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si ale **OMF 58/2021 - privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice si pentru reglementarea unor aspecte contabile.**

ALTE INFORMATII:

a) dezvoltarea previzibilă a entității - societatea Agroland Business System isi va axa activitatea pe aceleasi domenii ca si in anii precedenti.

Principalele directii de actiune, in politica societatii, folosite in anul 2020 vor fi continuate si in anul 2021 si urmatorii vizand:

cresterea cotei de piata prin deschiderea de 6-8 magazine proprii concept Agroland traditional si 6 magazine concept Mega (magazine specializate in suprafata minimă de 500 mp),

continuarea eforturilor pentru cresterea competitivitatii produselor comercializate prin reseaua Agroland,

respectarea obligatiilor fata de bugetul consolidat al statului, banci finantatoare, furnizori si salariati proprii.

b) activitățile din domeniul cercetării și dezvoltării – împreună cu *partenri din zona de start-up-uri Agroland a lansat in septembrie 2020 proiectul AgTech TM, care se dorește un incubator de business-uri pentru zona de tehnologie in agricultura;*

c) informații privind achizițiile propriilor acțiuni – *nu este cazul;*

d) existența de sucursale ale entității – *nu este cazul;* Agroland Business System SA nu are infiintate sucursale ci doar puncte de lucru in mai multe locatii din tara in special pentru vanzarea cu amanuntul si depozite pentru vanzari catre companii revanzatoare sau producatoare din industria agricola.

e) utilizarea de către entitate a instrumentelor financiare, dacă sunt semnificative pentru evaluarea activelor sale, a datoriilor, a poziției financiare și a profitului sau pierderii: in anul 2020 societatea Agroland Bussines System SA a utilizat intrumente financiare pentru finantare prin emiterea de obligatiuni cu scadenta la 5 ani, operatiune realizata cu succes in anul 2020 cand s-au atras fonduri de peste 8 milioane de lei.

- obiectivele și politicile entității în materie de management al riscului financiar –

Activitatea societatii privind managementul riscului.

Principalele riscuri la care este expusa activitatea firmei sunt:

- 1. Riscul de finantare.** Finantarea activitatilor Agroland Bussines System sa este asigurata prin linii de credit, credite si creditare prin sistem leasing. Soldul imprumuturilor la 31.12.2020 este de 21.871.845 lei iar la leasing 1.458.502 lei. Firma detine active suficiente pentru garantarea creditelor angajate si este protejata la riscul potential determinat de tendinta generala de reducere a valorii activelor.
- 2. Riscul de neincasare.** Neincasarea creantelor nu este un risc major in perioada actuala deoarece compania vinde produse intr-un sistem inchis, aproape exclusiv catre Partenrii in franciza. Limita de finantare catre acesti Parteneri este stricta, stabilita la 40.000 Lei/magazin. Acesta suma este echivalenta cu valoarea de piata a licentei de operare a unui magazin Agroland. In consecinta chiar daca un Partener ar avea dificultati in a achita facturile restante, in orice moment acel magazin ar putea fi preluat de catre alt Partener cu conditia achitarii debitului.
- 3. Riscul de piata.** Evolutia pietei este un alt factor de risc foarte important. Dar, similar cu criza precedenta din 2008-2009, clientii s-au orientat spre cresterea in gospodarii si ferme mici si astfel cererea are potential de crestere semnificativ tocmai pe categoriile de produse pe care le comercializeaza Agroland..

Conditionat de impunerile pietei, pentru minimalizarea efectelor negative ale crizei, s-a actionat si se actioneaza in continuare pentru:

- promovarea sustinuta de produse organice si cresterea ponderii comercializarii acestora in reseaua de vanzare Agroland
- imbunatatirea activitatilor de comunicare si marketing

- reducerea costurilor cu efect in cresterea marjei
- identificarea de oportunitati de crestere a pietei, chiar si in perioade de criza, cand in mod natural atentia oamenilor se indreapta catre consumul de produse agricole sigure crescute natural.
- expunerea entității la riscul de preț, riscul de credit, riscul de lichiditate și la riscul fluxului de numerar – *nu este cazul*.

4. Riscul de pret

Volatilitatea semnificativa a preturilor la marfurile comercializate determina o influenta negativa importanta, in conditiile in care, in special in actuala conjunctura economica:

- mentinerea portofoliului de clienti si atragerea de noi clienti impun practicarea celor mai competitive preturi ;
- costurile cu marfurile reprezinta o foarte mare pondere in totalul cheltuielilor de exploatare, o crestere a ponderii costurilor cu aceasta categorie determina direct reducerea profitabilitatii.

Pentru contracararea riscului de pret, in anul 2020 s-a actionat in urmatoarele directii:

- coroborarea stricta a aprovizionarilor cu volumul comenzilor certe;
- identificarea unor stocuri la parteneri externi la preturi mai reduse decat cele existente pe piata interna.

Aceleasi obiective si actiuni vor prevala si in continuare.

5. Riscul valutar

Pentru contracararea riscului valutar in politica firmei pe anul 2020 si in continuare se au in vedere, printre altele si urmatoarele masuri:

- practicarea preturilor consolidate in valuta, coroborat cu contractarea si achizitionarea produselor la preturi consolidate in aceeasi valuta;
- cresterea volumului exporturilor.

LITIGII

Pe parcursul anului 2020 societatea a inregistrat litigii ca obiect recuperarea de creante, contestatii la executare sau impotriva unor acte administrative inasa in ceea ce priveste potentialele litigii in care ar putea fi implicata SC Agroland Business System SA, precizam ca pana in acest moment nu exista probleme de ordin juridic in activitatea societatii si pe cale de consecinta excludem aparitia unor noi litigii.

Societatea nu inregistreaza probleme legate de drepturile de proprietate.

Timisoara

25.03.2021

ADMINISTRATOR,

Cardos Horia Dan

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

CĂTRE ACTIONARIII S.C. AGROLAND BUSINESS SYSTEM S.A.

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății S.C. Agroland Business System S.A. cu sediul social în Loc. Timisoara, Str. Garii, Nr. 14, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO 25165241, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2020, contul de profit și pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate si a amortizarii acestora, situatia fluxurilor de trezorerie, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

- 2 Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2020 se identifica astfel:
 - Total capitaluri proprii: 21.810.370 lei
 - Capital subscris 1.177.059 lei
 - Profit realizat: 8.634.451 lei

- 3 In opinia noastra, situatiile financiare individuale ofera o imagine fidela, sub toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare a S.C. Agroland Business System S.A. la data de 31 decembrie 2020 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("O.M.F.P. nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

- 4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Evidențierea unor aspecte

5 Arătăm că în cadrul auditului efectuat nu au putut fi cuantificate eventuale efecte economico-financiare aferente anilor 2020 - 2021, care poate avea influențe neprevăzute asupra activității societății și implicit asupra situației financiare a acesteia. Considerăm ca este necesară constituirea de provizioane pentru clienții incerți sau în litigiu.

În ceea ce privește evenimentele ulterioare situațiilor financiare la 31.12.2020 am primit Nota explicativă de unde rezultă că există un grad de incertitudine nesemnificativ asupra riscului de a fi afectată continuitatea activității societății de pandemia de Covid – 19.

Alte informații – Raportul administratorilor

6 Administratorul este responsabil pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu O.M.F.P. nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu O.M.F.P. nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la S.C. Agroland Business System S.A. si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 7 Conducerea societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu O.M.F.P. nr. 1802/2014, cu politicile contabile si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
- 8 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nici-o alta alternativa realista in afara acestora.
- 9 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara a societatii.
- 10 Conducerea este responsabila pentru identificarea si prezentarea partilor afiliate, a tranzactiilor cu astfel de parti si a sistemului adecvat de control intern privind partile afiliate, precum si in ceea ce priveste calculele legate de impozitele si taxele datorate sau de incasat de la bugetul de stat si declararea acestora.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 11 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 12 Acest raport este adresat exclusiv conducerii societatii si a fost efectuat pentru a releva aspectele conform Standardelor Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitatea noastra este fata de conducerea societatii, pentru misiunea, opinia si raportul auditorului independent asupra situatiilor financiare.
- 13 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri

de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului a societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

14 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

In numele S.C. Expert Ignea Nicolae S.R.L.:
inregistrata la Camera Auditorilor Financieri
din Romania cu numarul 208/23.05.2002

Ignea Daniel
inregistrat la Camera Auditorilor
Financieri
din Romania cu numarul
4190/27.01.2012



Timisoara, 26.03.2021

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: S.C. Expert Ignea Nicolae S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA208

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Ignea Daniel
Registrul Public Electronic: AF4190