

SI 2023



RAPORT FINANCIAR

ÎN RAPORTUL S1 2023

1. RAPORT STRATEGIC

Informații emitent 3

DESPRE NOI 4

DN AGRAR - Repere S1 2023 5

Q&A cu Jan G. de Boer, CEO DN AGRAR 7

EVENIMENTE CHEIE S1 2023 9

PREZENTAREA COMPANIEI DN AGRAR 13

DN AGRAR PE PIAȚA DE CAPITAL 15

Q&A cu Peter de Boer, Manager Relația cu Investitorii 16

Indicatori de performanță 17

PERFORMANȚĂ 19

Performanța grupului DN AGRAR și cifre-cheie în S1 2023 20

Activitatea de producție a laptelui 21

Agricultură și activitatea de producție de cereale 22

Analiza rezultatelor financiare 23

• Analiza rezultatelor financiare consolidate la 30.06.2023 23

• Analiza contului de profit și pierdere la nivel consolidat 24

• Analiza bilanțului la nivel consolidat 28

• Principalii indicatori financiari la nivel consolidat 31

• Analiza rezultatelor financiare individuale la 30.06.2023 35

• Analiza contului de profit și pierdere la nivel individual 36

• Analiza bilanțului la nivel individual 38

• Principalii indicatori financiari la nivel individual 40

2. PROIECTE CURENTE ȘI PERSPECTIVE PENTRU ANUL 2023 44

3. DECLARAȚIA CONDUCERII 47

4. CONTACT 48

• Rezultatele financiare consolidate oferă o imagine corectă și factuală a activelor, datoriilor, poziției financiare, veniturilor și cheltuielilor companiei DN AGRAR GROUP S.A., așa cum este prevăzut de standardele contabile aplicabile.

• Raportul de management oferă o imagine corectă și veridică a evenimentelor importante care au avut loc în semestrul 1 al anului financiar 2023 și impactul acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.



Informații emitent

Informații despre acest raport financiar

Tipul raportului	Raport Semestrul 1 2023
Pentru exercițiul financiar	01.01.2023 – 30.06.2023
Cadru legal	Anexa 13 la Regulamentul ASF nr. 5/2018
Data raportului	28.09.2023

Informații despre emitent

Nume	DN AGRAR GROUP S.A.
Cod fiscal	24020501
Număr înregistrare Registrul Comerțului	J01/730/2008
Sediu social	Alba-Iulia, Strada Piața Iuliu Maniu, Nr. 1, Bl. 31DE, Jud. Alba, ROMÂNIA

Informații despre valorile mobiliare

Capital social subscris și vărsat	31.818.844,80 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	MTS AeRO Premium
Caracteristici cheie ale valorilor mobiliare emise de companie	159.094.224 acțiuni ordinare
Simbol	DN

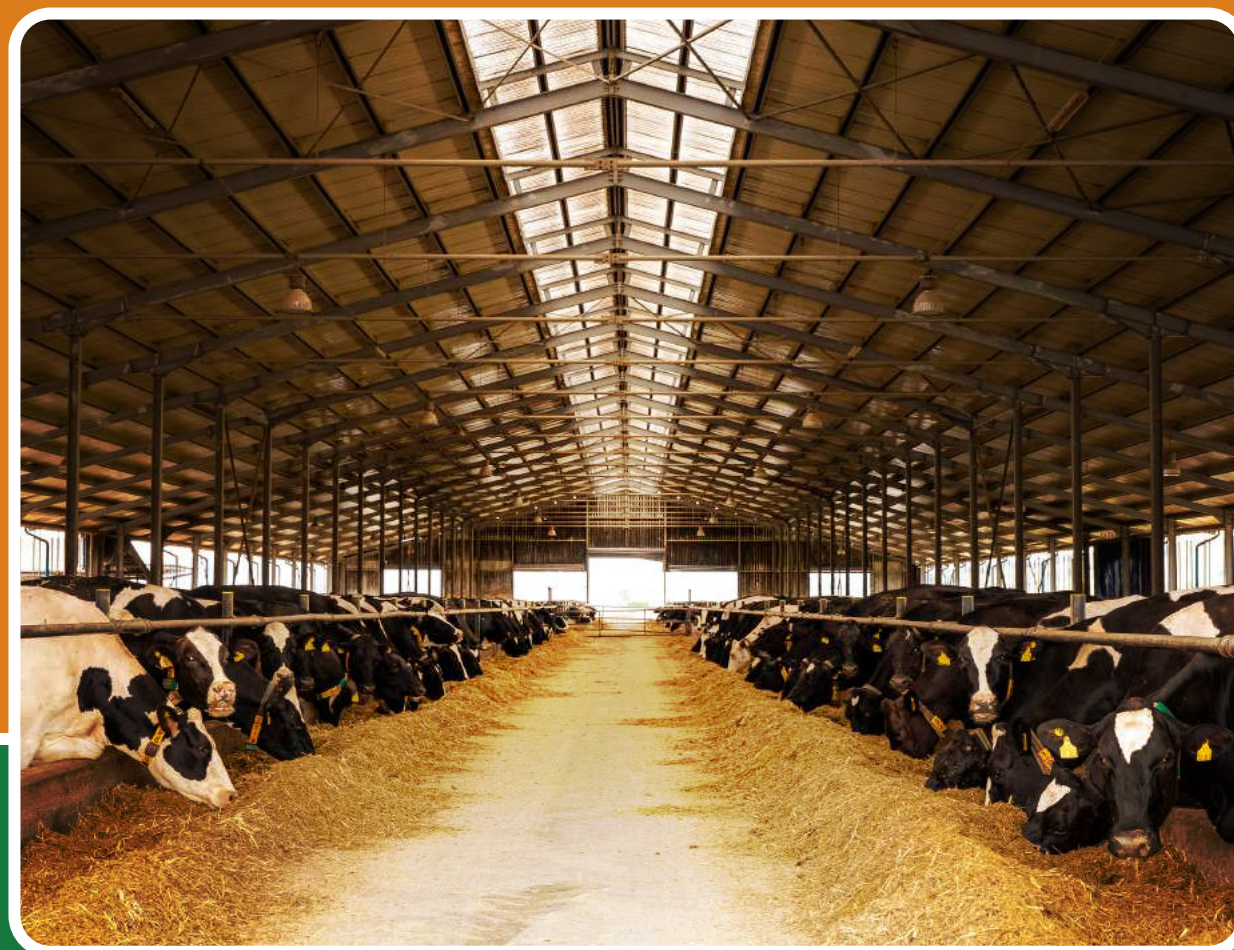
Contact

Număr de telefon	+40 258 818 114 +40 258 818 115
E-mail	investors@dn-agrar.eu
Website	www.dn-agrar.eu

DESPRE NOI

DN AGRAR - Repere S1 2023 5

**Q&A cu Jan G. de Boer,
CEO DN AGRAR** 7



DN AGRAR - Repere S1 2023



Număr acțiuni
159,094,224

**Prețul de închidere
al acțiunilor
30 iunie 2023**

**0,718
RON**

**CIFRĂ
DE AFACERI**
**80,35
MILIOANE DE LEI**
+28,76%
vs
S1 2022

**PROFIT
NET**
**15,17
MILIOANE DE LEI**
+200,05%
vs
S1 2022

EBITDA
**31,60
MILIOANE DE LEI**
+68,93%
vs
S1 2022

**ACTIVE
TOTALE**
**252,82
MILIOANE DE LEI**
+7,79%
vs
31 dec. 2022

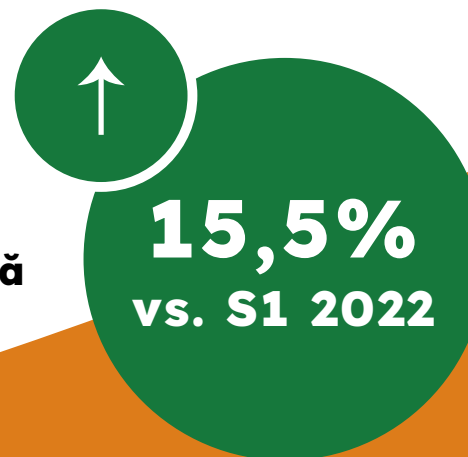
**ACTIVE
IMOBILIZATE**
**165,01
MILIOANE DE LEI**
+2,72%
vs
31 dec. 2022

**CAPITALURI
PROPRII**
**94,90
MILIOANE DE LEI**
+19,13%
vs
31 dec. 2022

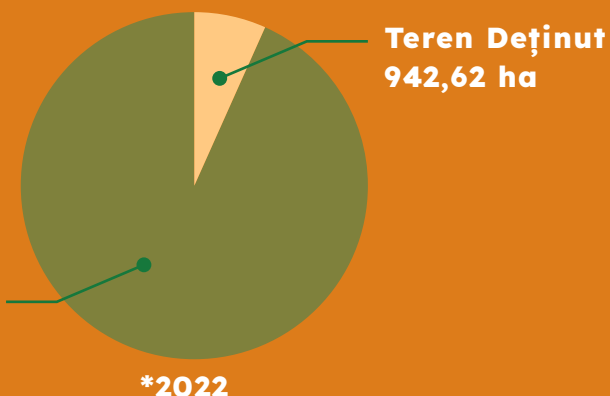
DN AGRAR - Repere S1 2023



Cantitatea de lapte livrată



Suprafața totală - 7.151,28 ha*



CULTURI

Porumb

Triticale

Lucernă

Grâu (de toamnă)

Orz (de primăvară și de toamnă)

Floarea - soarelui

Mazăre

Amestec de iarbă

Q&A cu Jan G. de Boer, CEO DN AGRAR



1. Cum ați caracteriza primul semestru din anul 2023 pentru DN AGRAR?

DN AGRAR a înregistrat un prim semestru de succes în 2023, marcat de investiții strategice care se aliniează cu obiectivele organizației.

Cifra de afaceri a atins 80 de milioane de lei, în creștere cu 28,8% față de primul semestru al anului precedent, cu un profit net de 15,2 milioane de lei, un avans de 200,05%.

De asemenea, activele totale au crescut cu 7,8%.

Am realizat investiții strategice pentru a ne atinge obiectivele, avem o istorie solidă și relevantă în materie de investiții. Această abordare a condus la consolidarea companiilor din grup, adoptarea digitalizării și, în mod deosebit, implementarea principiilor de circularitate având un rol crucial în susținerea creșterii noastre.

Ne-am concentrat pe creșterea numărului de bovine tinere crescute în fermele proprii ale companiei, având în vedere extinderea capacității pentru viitor. În același timp, am implementat automatizarea unor operațiuni ale procesului de muls prin instalarea roboților în cadrul fermelor Lacto Agrar și Cut. De asemenea, am acordat prioritate tehnologiei moderne de conservare a solului.

Această abordare strategică permițându-ne să menținem controlul deplin asupra calității și standardelor interne, fiind în același timp rentabili din punct de vedere al costurilor.

2. Cum caracterizați activitatea operațională a companiei în primele 6 luni ale anului? Care au fost provocările cu care v-ați confruntat în această perioadă?

Șeptelul de animale deținut de către DN AGRAR, a depășit 12.000 de animale la finele primei jumătăți a acestui an, o creștere de 18% în comparație cu primul semestru al anului 2022. Această creștere se reflectă și în cantitatea mai mare de lapte produsă și livrată.

În ceea ce privește producția de lapte, aceasta a atins 160.000 litri/zi în iunie 2023, înregistrând o creștere de 23% față de luna iunie din 2022. Producția totală de lapte din primul semestru al anului a înregistrat o creștere de 15,5% în comparație cu aceeași perioadă a anului 2022.

Creșterea veniturilor operaționale de la 124,3 milioane lei, cu 31,9% în comparație cu aceeași perioadă a anului trecut, a fost susținută de creșterea capacității de producție (extinderea fermei Apold) și de cantitatea de lapte livrată.

În același timp am reușit să anticipăm și să găsim soluții viabile și benefice pentru compania noastră în cazul provocărilor care au apărut. În primul rând, au existat fluctuații ale prețului laptelui, în special în timpul verii, care este și o perioadă sezonieră.

De asemenea, după implementarea noului sistem de raportare pentru companiile din grup, această structură temporară a făcut consolidarea complexă, întrucât rezultatele proveneau din două sisteme complet diferite, cu analize diferite, care trebuiau să fie integrate.

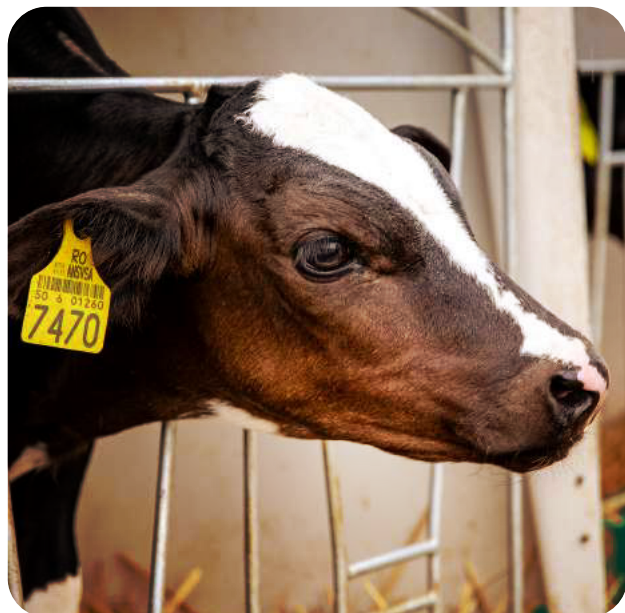
Compania intenționează să finalizeze implementarea SAP pentru toate companiile din Grupul DN AGRAR până la sfârșitul anului, simplificând operațiunile și îmbunătățind capacitatea de raportare. Această integrare va permite DN AGRAR să răspundă eficient provocărilor cu ajutorul unor instrumente avansate de Business Intelligence, toate informațiile grupului urmând a fi integrate într-un singur sistem comprehensiv și scalabil.



Q&A cu Jan G. de Boer, CEO DN AGRAR

3. Având în vedere că piața laptelui a înregistrat fluctuații pe parcursul primei jumătăți a anului, cum a fost afectată compania DN AGRAR și care considerați că sunt tendințele prețului la lapte până la finalul anului?

Prețul laptelui în anul 2022 a fost cel mai mare preț pe care l-am văzut în ultimele decenii, creșterea menținându-se și în primul trimestru al acestui an, când prețurile au continuat să crească. Ulterior, în al doilea trimestru, s-au înregistrat scăderi ale prețului la lapte. Așadar, a fost normal ca prețul să aibă parte de o stabilizare și să vedem o corecție în al doilea trimestru.



Cu toate acestea, ne așteptăm ca prețul laptelui să crească în această toamnă. Nu putem schimba piața, dar ne putem adapta costurile. Echipa de management a DN AGRAR a anticipat această corecție a prețului la lapte, iar una dintre direcțiile avute în vedere, a fost reducerea costurilor fixe, producând mai mult lapte, ceea ce am reușit să facem prin achiziția a 800 de vaci Holstein pentru ferma Apold, la începutul acestui an.

Considerăm că suntem bine poziționați pe piața locală a laptelui și deja oferim o cantitate semnificativă de lapte de calitate excelentă, pentru consumul local. De asemenea, până la sfârșitul acestui an, ne așteptăm să menținem ritmul de creștere a activității operaționale, inclusiv cel al producției de lapte.

4. Ce așteptări aveți pentru restul anului 2023?

Privind în perspectivă, DN AGRAR va continua planurile ambițioase începute în 2023, inclusiv creșterea capacității de producție sustenabilă. Suntem angajați față de strategia noastră asumată și, pe termen mediu, față de proiectul Straja, pentru care am obținut deja autorizațiile de construcție. Proiectul Straja implică 5.000 de bovine, dintre care 3.600 vaci de muls și 1.400 de tineret bovin.

Considerăm că prin eficiență rămânem competitivi, astfel îmbunătățirea productivității este un obiectiv cheie. Aceasta implică investiții în noi tehnologii, optimizarea lanțului de aprovizionare, digitalizarea operațiunilor, stabilirea obiectivelor și instruirea personalului.

Prin aceste eforturi, ne propunem să fim o afacere profitabilă, de top, recunoscută pentru angajamentul său față de durabilitate, inovație, responsabilitate socială și calitatea alimentelor.



EVENIMENTE CHEIE DIN S1 2023

IANUARIE

Achiziția a 800 de vaci din rasa Holstein, pentru ferma Apold



„Până în prezent, achizițiile pentru ferma Apold ajung la un efectiv de 1.200 de animale, o parte dintre acestea fiind folosită pentru reînnoirea efectivului de vaci de muls, iar altă parte pentru a întregi noua capacitate de producție a fermei. Investițiile realizate anul trecut, pentru modernizarea și extinderea sălilor de muls, ne permit atât creșterea efectivului de bovine, cât și a producției de lapte, fără a face rabat de la standardele de calitate care definesc compania noastră”, susține Jan Gijsbertus de Boer, președinte al Consiliului de Administrație DN AGRAR Group.

MARTIE

PROIECTE DN AGRAR

- Demararea proiectului pentru realizarea rapoartelor conform standardelor IFRS
- Etapa de implementare a soluției digitale ERP – SAP pentru DN AGRAR SERVICE și DN AGRAR LOGISTICS



IFRS



FEBRUARIE

Achiziția a 200 de iglu-uri pentru ferma Apold



EVENIMENTE CHEIE DIN S1 2023

APRIIE

DN AGRAR a organizat **Adunarea Generală Ordinară și Extraordinară a Acționarilor**

MAI

Instalarea roboților în sălile de muls ale fermelor Lacto Agrar și DN Agrar Cut



Noi instrumente de comunicare cu investitorii prin lansarea unui nou website



IUNIE

Organizarea primului eveniment **"Ziua Investitorului"** la DN AGRAR



Servicii de **Market Maker** al Emitentului din partea BRK Financial Group

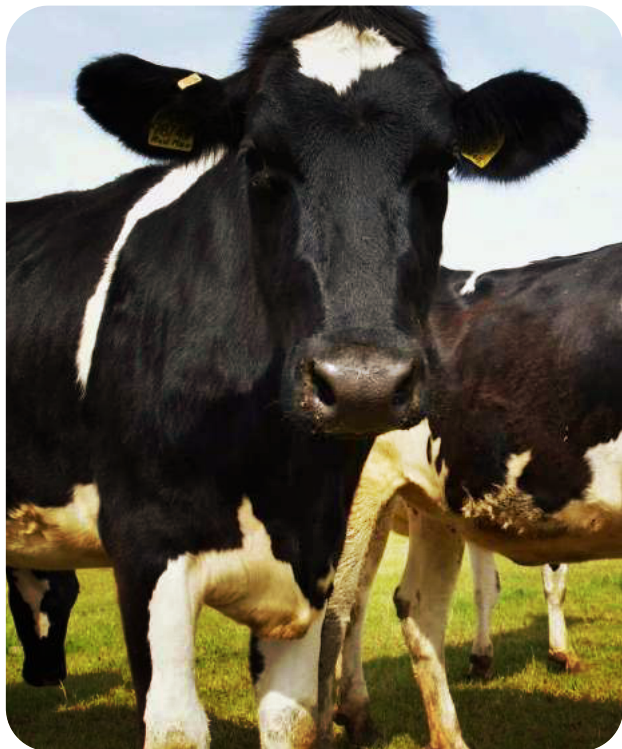


Ce a însemnat S1 2023 pentru DN AGRAR?

Ianuarie

Achiziția a 800 de vaci din rasa Holstein, pentru ferma Apold

Scopul acestei achiziții a fost acela de a crește capacitatea de producție, dar și pentru reînnoirea efectivului de vaci de mulș și tineret bovin.



Februarie

Achiziția a 200 de iglu-uri pentru ferma Apold

Tot pentru ferma Apold am achiziționat suplimentar 200 de adăposturi de tip IGLU pentru tineretul bovin, totalizând în prezent un număr de 600 de unități, capacitate suficientă să acopere creșterea efectivelor fermei.

Utilizarea adăposturilor de tip IGLU se întinde pe aproximativ 3 luni. După această perioadă, vițeii sunt transferați la ferma Prodlact (a cărei activitate constă în creșterea bovinelor de lapte), unde rămân pentru aproximativ 20 de luni, perioadă pe care o petrec atât în interior, cât și pe câmp.



Martie

PROIECTE DN AGRAR

Am semnat un contract de colaboare cu o companie care va realiza rapoartele pentru anul 2022/2023 în conformitate cu standardele IFRS, în pregătirea transferului în Piața Principală a BVB.

De asemenea, tot în luna martie, am demarat etapa de implementare a soluției digitale ERP – SAP pentru DN AGRAR LOGISTICS și DN AGRAR SERVICE, alături de integrarea programului Arendis, a softului pentru monitorizarea tancurilor de motorină, precum și a programului Agrovir.



Ce a însemnat S1 2023 pentru DN AGRAR?

Aprilie

Adunarea Generală Ordinară și Extraordinară a Acționarilor

În cadrul AGA, reprezentanții companiei au susținut o prezentare generală a activității companiei pentru anul 2022.

Principalele puncte aprobate de pe ordinea de zi a ședințelor, au fost:

- Situațiile financiare individuale și consolidate ale Societății pentru 2022.
- Repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar 2022.
- Bugetul de venituri și cheltuieli al Societății pentru exercițiul financiar 2023.
- Reînnoirea mandatului auditorului financiar.
- Aprobarea modificării articolului 13 punctul 8 din Actului constitutiv al Societății, prin introducerea posibilității de întrunire și desfășurare a Adunării generale a acționarilor prin mijloace electronice de comunicare directă la distanță.
- Garantarea împrumuturilor contractate de către DN AGRAR Holding S.R.L. și LACTO AGRAR S.R.L. de la ING Bank NV Amsterdam Sucursala București.

Mai

Instalarea roboților în sălile de muls ale fermelor Lacto Agrar și DN Agrar Cut

Pentru a crește eficiența muncii în fermele noastre, ne-am propus instalarea în fermele LACTO Agrar și CUT, a 2 tipuri de roboți, pentru procesul de muls:

- Primul tip de robot este un pulverizator de ugere care este folosit după încheierea procesului de muls.
- Al 2-lea tip de robot are rolul de pre-curățare și de stimulare a lactației și este folosit înainte de începerea procesului de muls.

Acești roboți sunt special concepuți pentru a fi utilizați în sălile de muls dotate cu rotoare de muls, pe care le avem atât în ferma Lacto Agrar, cât și la ferma Cut.

Acești roboți pulverizează automat ugerile cu o soluție specială (post-dip), care acoperă și protejează ugerul, de bacteriile care provoacă mastită între ciclurile de muls.

Faza a 2-a a proiectului constă în instalarea roboților de pre-curățare și de stimulare a lactației, pe care anticipăm că îi vom instala spre sfârșitul acestui an.

Din analiza internă efectuată, când acest proiect va fi finalizat, iar roboții vor fi instalați și operaționali, vom observa o reducere cu aproximativ 50% a muncii manuale, în ceea ce privește procesul de muls, pentru ambele ferme.

Iunie

Primul eveniment "Ziua Investitorilor" organizat la fermele companiei din Alba

DN AGRAR a organizat primul eveniment "Ziua Investitorilor", unde peste 60 de participanți au avut ocazia să fie martorii unei activități agricole remarcabile, să descopere cum cresc animalele, cum sunt îngrijite și să afle detalii despre piața laptelui din România.

DN AGRAR a prezentat publicului activitatea operațională concretă din ferme, modul în care se colectează laptele de la vaci, instrumentele digitale implementate în ferme și abordarea inovatoare, prin care a evidențiat dimensiunea activității și profesionalismul echipei.

Servicii de Market Maker din partea BRK Financial Group

DN AGRAR beneficiază de servicii de Market Maker al Emitentului, oferite de către BRK Financial Group, începând cu luna iunie 2023.

Acțiunea DN a fost a 17-a acțiune a unui emitent listat la Bursa de Valori București, pentru care echipa BRK Financial Group oferă servicii de Market Maker al Emitentului și a 5-a din piața AeRO.

Adoptarea unor noi instrumente de comunicare cu investitorii prin lansarea unui nou site web

Compania a lansat un nou site web, într-un format intuitiv, conceput pentru a oferi investitorilor și altor părți interesate acces facil la informații și instrumente interactive pentru analizarea performanței companiei și evoluția în piața de capital.

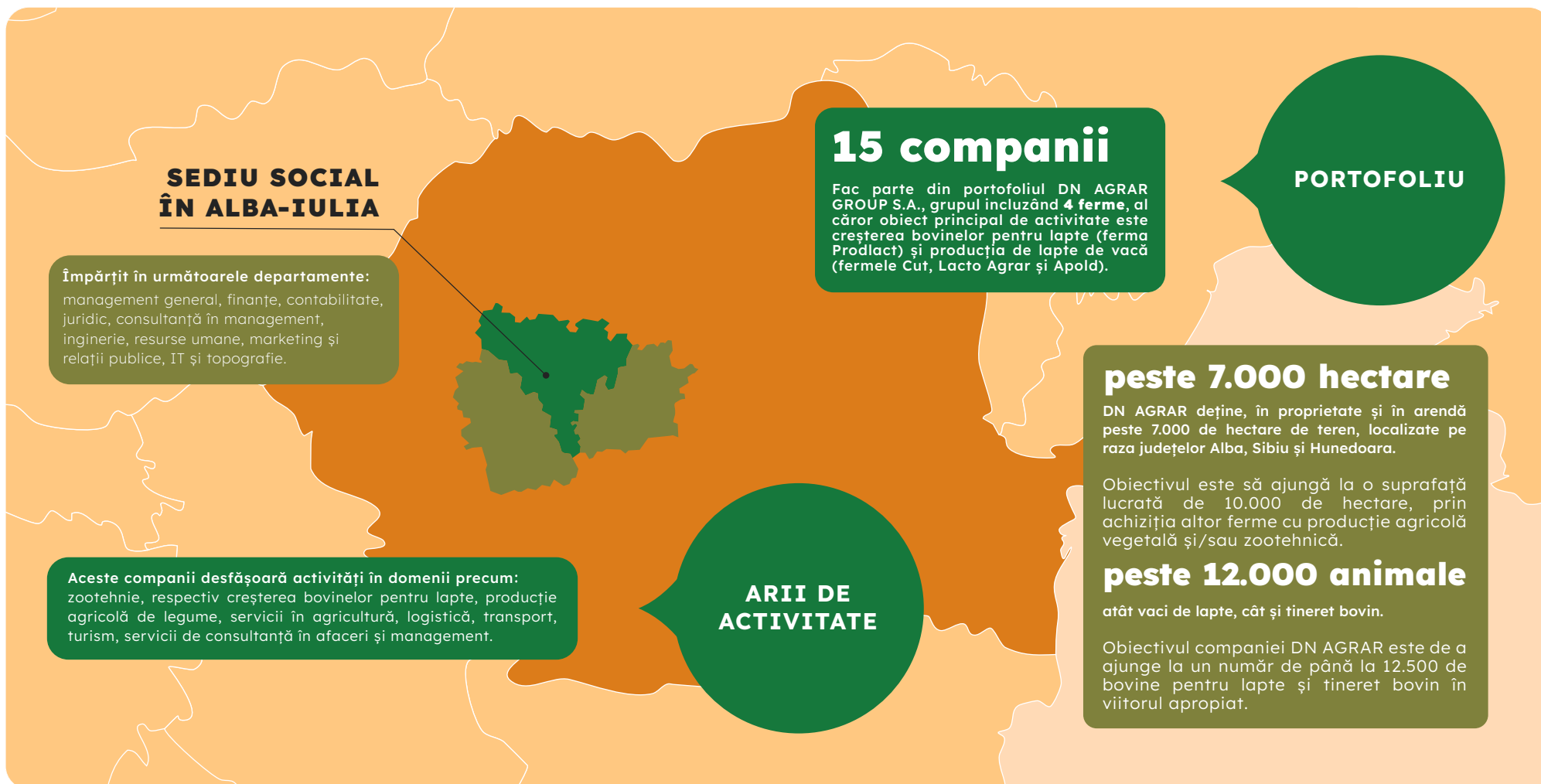
Noul website lansat de către DN AGRAR își propune să ofere o comunicare eficientă, proactivă și transparentă față de investitori, oferindu-le acestora acces facil la informații, precum și la instrumente de comunicare proactive adoptate.

Secțiunea dedicată investitorilor prezintă atât informațiile obligatorii ce decurg din statutul de companie listată la Bursa de Valori București, cât și o serie de materiale și instrumente care să explice, în mod proactiv și în detaliu, activitatea companiei și strategia de investiții.

În cadrul noului website sunt integrate instrumente interactive de analiză, care permit investitorilor și părților interesate, să interacționeze cu datele financiare ale companiei, să aleagă informațiile și să facă comparații relevante pentru interesele lor.

Prezentarea companiei DN AGRAR

A început activitatea în România în 2008, prin închirierea inițială a 23 ha de teren agricol din centrul Transilvaniei, în județele Alba, Sibiu și Hunedoara - finanțată de domnul Jan G. de Boer, iar începând cu anul 2010 prin investiții străine.



DN AGRAR PE PIAȚA DE CAPITAL

Q&A cu Peter de Boer, Manager
Relația cu Investitorii 16

Indicatori de performanță 17



Q&A cu Peter de Boer, Manager în Relația cu Investitorii



1. Care considerați că sunt beneficiile unei companii listate la Bursa de Valori București?

Listarea în piața AeRO a Bursei de Valori București a oferit o vizibilitate sporită operațiunilor DN AGRAR și a demonstrat angajamentul companiei față de practicile de afaceri transparente și responsabile.

În ultimele 6 luni, DN AGRAR Group a înregistrat o creștere remarcabilă, prețul acțiunilor noastre având un avans de peste 10%.

Am văzut interes pentru activitatea și compania noastră la bursă și am implementat instrumente de comunicare proactivă cu piața de capital. Am fost impresionați de numărul participanților la prima "Zi a Investitorului", organizată în Alba, unde peste 60 de investitori instituționali și individuali au avut ocazia să vadă activitatea din fermele noastre și să interacționeze cu echipa extinsă.

2. Când considerați oportun transferul în piața principală a BVB? Întreprindeți deja acțiuni concrete în acest sens?

Strategia de dezvoltare a DN AGRAR se bazează pe dezvoltarea durabilă, investind constant în modernizarea instalațiilor și echipamentelor specifice activităților zootehnice și nu numai, spre economia circulară.

Privind în perspectivă, DN AGRAR dorește să își mențină traiectoria de creștere. Ne propunem transferul în Piața Principală în funcție de condițiile pieței, ceea ce ar oferi acces unor noi investitori instituționali și ar sprijini planurile de extindere ale companiei, permițând, de asemenea, investitorilor să obțină expunere la sectorul agricol într-un mod foarte profesionist și durabil.

Prioritatea noastră rămâne, în continuare, construirea încrederii și predictibilității pentru investitori, alături de care ne propunem să dezvoltăm compania pe termen mediu și lung.

3. Ce urmează pentru DN AGRAR în domeniul Relațiilor cu Investitorii?

Ne uităm permanent la cele mai bune practici de comunicare și transparență implementate de către companiile listate în Piața Principală, iar publicarea rapoartelor trimestriale a fost prioritatea noastră în acest an.

Digitalizarea reprezintă un proiect major în compania noastră, iar implementarea SAP ne-ar oferi viteză și calitate în raportarea

integrată. De asemenea, discuțiile tot mai numeroase cu investitorii instituționali și creșterea acoperirii analizelor sunt esențiale, iar în ambele direcții am făcut progrese semnificative în explicarea activității și perspective de dezvoltare a companiei noastre.

Oferim o expunere unică la sectorul agroindustrial, care, împreună cu povestea noastră de creștere, credem că sunt condiții esențiale pentru o listare de succes în Piața Principală a BVB.

Principiile ESG sunt analizate mai îndeaproape începând cu acest an, noi măsuri sunt luate în cadrul companiei pentru a deveni conformi cu Taxonomia UE. Recunoaștem importanța acestui subiect pentru comunitatea piețelor de capital, ceea ce este sîrgic cu convingerile noastre.

Conferințele trimestriale cu investitorii, Ziua Investitorilor și, de asemenea, Market Making-ul sunt toate instrumente adoptate în acest an.

Noul website oferă o privire de ansamblu asupra activității DN AGRAR, asupra performanței companiei, în același timp fiind posibilă înțelegerea intuitivă a obiectivelor și a valorilor. Prin utilizarea instrumentului de analiză interactivă Euroland, investitorii și părțile interesate își pot realiza propriile comparații, vizând datele și perioadele de timp relevante pentru interesul lor.



Indicatori de performanță

Indicatorul VEKTOR

DN AGRAR a obținut 8,5 la evaluarea VEKTOR, indicatorul comunicării cu investitorii pentru companiile listate la BVB, calculat de către ARIR. Nota obținută la prima evaluare realizată pentru piața AeRO la nivelul anului 2022 clasează DN în topul companiilor din piață și arată interesul ridicat al companiei pentru adoptarea celor mai bune instrumente în comunicarea cu investitorii.

Program de răscumpărare de acțiuni

Începând cu data de 6 ianuarie a.c., DN AGRAR a demarat programul de răscumpărare de acțiuni - **Stock Option Plan**, conform hotărârii AGEA nr. 15 din 28.04.2022, în cadrul căreia s-a aprobat răscumpărarea de către Societate a propriilor acțiuni. Acțiunea de răscumpărare s-a derulat până la data de 23.02.2023, când programul de răscumpărare al acțiunilor DN AGRAR a fost încheiat, ca urmare a faptului că pachetul de acțiuni stabilit de Consiliul de Administrație, a fost răscumpărat.

Acțiunile proprii răscumpărate de către DN AGRAR vor fi oferite către beneficiarii programului Stock Option Plan (angajați, directori) cu titlu gratuit.

Plata acțiunilor răscumpărate se va realiza din profitul distribuibil sau din rezervele disponibile ale societății, înscrise în ultima situație financiară anuală aprobată, cu excepția rezervelor legale, conform prevederilor art. 103 ind.1 din Legea nr. 31/1990, actualizată.

Servicii de Market Maker

Pentru a susține planurile companiei privind activitatea din piața de capital, începând cu luna iunie 2023, DN AGRAR a contractat servicii de **Market Maker** al emitentului din partea **BRK Financial Group**.

Evoluție preț acțiune

Prețul acțiunii DN AGRAR la 30 iunie 2023 a fost de **0,7180 RON**, o creștere de **10,46%** versus 30 iunie 2022. În primul semestru din 2023 au fost realizate **2.195 de tranzacții cu acțiuni DN**, cu o valoare totală tranzacționată de aproximativ 4,3 milioane de lei.

DN AGRAR GROUP - EVOLUȚIA PREȚULUI ACȚIUNILOR COMPARATIV CU BETAeRO



sursa: www.bvb.ro

CAPITALIZARE

114,23
MILIOANE DE LEI
30.06.2023

CAPITALURI PROPRII/ACȚIUNE

0,60
LEI
30.06.2023

↑ +19,13%

NUMĂR ACȚIUNI

159,094,224

Indicatori de performanță

LA NIVEL CONSOLIDAT la 30.06.2023

**RENTABILITATE
EBITDA**

30/06/2023

48,02%

+77,62%
vs S1 2022



**RENTABILITATE
PROFIT**

30/06/2023

12,21%

+127,56%
vs S1 2022



ROA

30/06/2023

6,00%

+178,37%
vs 31 dec.
2022



ROE

30/06/2023

15,99%

+151,87%
vs 31 dec.
2022



PER

7,53%

-66,67% vs S1 2022



EPS

0,10 LEI

+200,05% vs S1 2022



P/BV

0,59%

-10,14% vs 31.12.2022



30/06/2023

8,62%

-66,67% vs S1 2022



0,10 LEI

+200,05% vs S1 2022



0,67%

-10,14% vs 31.12.2022



31/08/2023

**PROFIT/ACȚIUNE
S1 2023**

30/06/2023

9,54%

+200,05% vs S1 2022



**TOTAL ACTIVE/
ACȚIUNE S1 2023**

30/06/2023

1,59 LEI

+7,79% vs 31.12.2022



**ACTIV NET/
ACȚIUNE S1 2023**

30/06/2023

1,22 LEI

+11,29% vs 31.12.2022



PERFORMANȚĂ

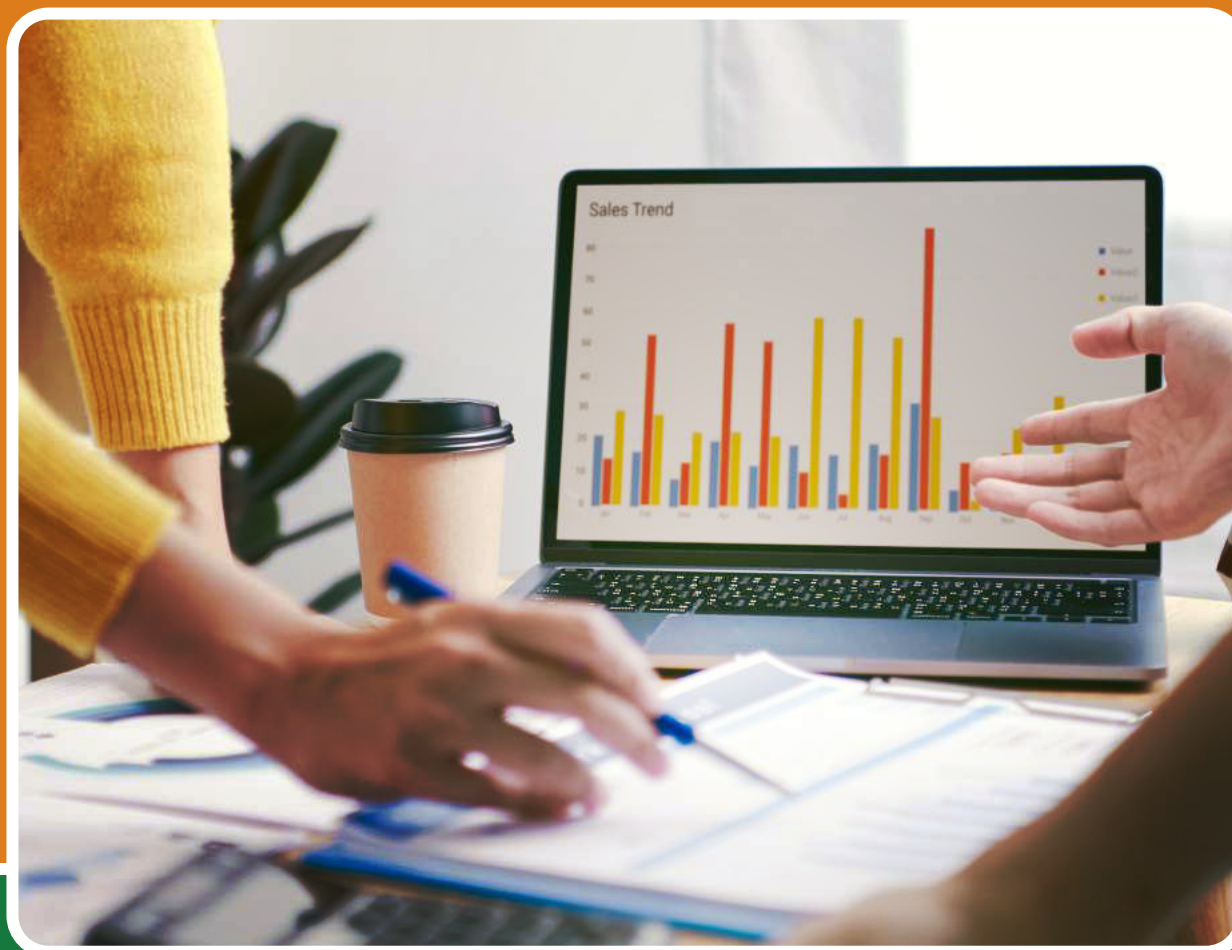
Performanța grupului DN AGRAR și cifre-cheie în S1 2023 20

Activitatea de producție a laptelui 21

Agricultură și activitatea de producție de cereale 22

Analiza rezultatelor financiare 23

- Analiza rezultatelor financiare consolidate la 30.06.2023 23
- Analiza contului de profit și pierdere la nivel consolidat 24
- Analiza bilanțului la nivel consolidat 28
- Principalii indicatori financiari la nivel consolidat 31
- Analiza rezultatelor financiare individuale la 30.06.2023 35
- Analiza contului de profit și pierdere la nivel individual 36
- Analiza bilanțului la nivel individual 38
- Principalii indicatori financiari la nivel individual 40



Performanța grupului DN AGRAR și cifre-cheie în S1 2023

CIFRĂ
DE AFACERI

80,35
MILIOANE DE LEI

+28,76%
VS
S1 2022

PROFIT
NET

15,17
MILIOANE DE LEI

+200,05%
VS
S1 2022

EBITDA

31,60
MILIOANE DE LEI

+68,93%
VS
S1 2022

ACTIVE
TOTALE

252,82
MILIOANE DE LEI

+7,79%
VS
31 dec. 2022

ACTIVE
IMOBILIZATE

165,01
MILIOANE DE LEI

+2,72%
VS
31 dec. 2022

ACTIVUL
NET

194,46
MILIOANE DE LEI

+11,29%
VS
31 dec. 2022

CAPITALURI
PROPRII

94,90
MILIOANE DE LEI

+19,13%
VS
31 dec. 2022

VENITURI
DIN EXPLOATARE

60,40
MILIOANE DE LEI

+42,82%
VS
S1 2022

Activitatea de producție a laptelui

La sfârșitul lunii iunie 2023, **șeptelul de animale** deținut de către DN AGRAR, format din vaci de lapte și tineret bovin, **a depășit 12.000 de capete, în creștere cu 18%** față de aceeași perioadă a anului 2022.

În ceea ce privește **cantitatea de lapte livrată**, în primul semestru al anului 2023 am înregistrat **o creștere de 15,5%**, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

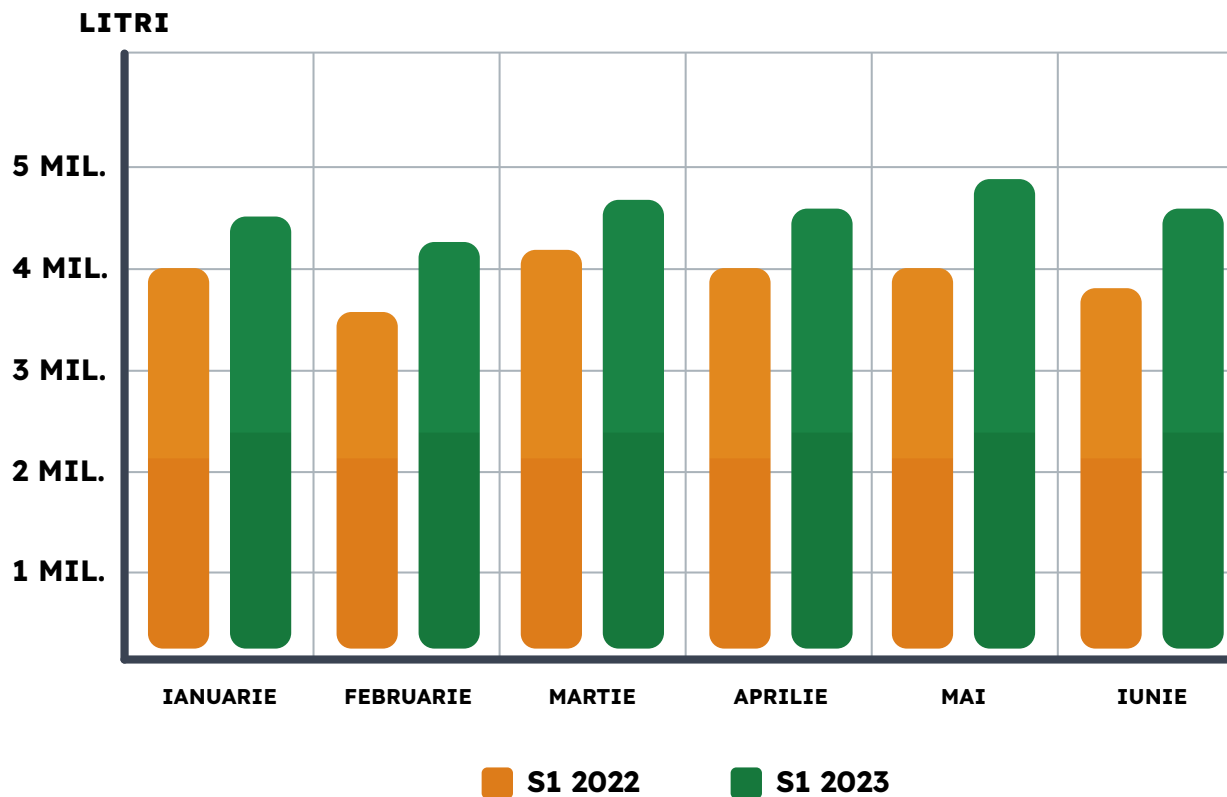
De asemenea, am înregistrat creșteri ale cantității de lapte livrate în fiecare lună din 2023, comparativ cu perioada similară din 2022. Luna mai 2023 reprezintă un moment de referință deoarece am atins un record în ceea ce privește cantitatea de lapte livrată în acest an, apropiindu-ne de pragul de **5 milioane de litri lunar**.

Pentru restul anului 2023 ne propunem să menținem ritmul de creștere în ceea ce privește activitatea operațională, inclusiv cea de producție de lapte, și ne așteptăm ca rata livrărilor de lapte să rămână la un nivel ridicat.



CANTITATEA DE LAPTE LIVRATĂ S1 2023 vs S1 2022

↑
15,5%



Agricultură și activitatea de producție de cereale

Compania DN AGRAR, pe lângă activitatea de producție a laptelui, desfășoară, în plan secundar, și activitatea de producție a cerealelor, activitate care este, parțial, sezonieră. Întrucât ciclul agricol din România este împărțit în două sezoane principale, fiecare dintre acestea are o influență diferită față de performanțele financiare ale companiei:

Campania de primăvară: se desfășoară în perioada Martie-Mai, cu activitate de recoltare în lunile Septembrie – Octombrie.

Campania de toamnă: se desfășoară între lunile Septembrie și Octombrie, cu activitate de recoltare în vara anului următor.

În domeniul cultivării cerealelor, firmele din grupul **DN AGRAR cultivă peste 6.200 de hectare**, localizate pe raza județelor Alba, Sibiu și Hunedoara, **obiectivul fiind să ajungă la o suprafață lucrată de 10.000 de hectare**, prin achiziția altor ferme cu producție agricolă vegetală.

Legat de activitatea de producție a cerealelor, în luna **ianuarie** am demarat lucrările de pregătire a solului pentru culturile anului 2022/2023, pe care le-am **finalizat cu succes în luna februarie**.

Tot în luna **ianuarie**, am dat start-ul reviziilor de bază la utilaje și tractoare, operațiune pe care o realizăm anual și pe care am **finalizat-o spre sfârșitul lunii februarie**.

În luna **martie**, am demarat o serie de activități specifice, respectiv:

Am derulat lucrări specifice pentru culturile de toamnă (fertilizat) și am început pregătirea solului pentru înființarea culturilor de orz de primăvară și lucernă.

Am derulat lucrări specifice pentru culturile de primăvară: semănat orz de primăvară și semănat lucernă, și am efectuat lucrările de fertilizat la cerealele păioase.

Am început pregătirea terenurilor pentru semănat, pentru cultura de porumb.

În luna **aprilie**, am început semănatul porumbului, am efectuat tratamentele fito-sanitare pentru cerealele păioase și efectuarea erbicidării preemergente pentru cultura de porumb. De asemenea, în luna aprilie, am început recoltarea primei coase de lucernă pentru siloz.

În luna **mai**, am încheiat semănatul porumbului pentru siloz și am finalizat recoltarea silozului de triticales. De asemenea, am efectuat și a doua coasă la lucernă, am început semănatul culturii a doua de porumb după cultura de triticales de toamnă și am efectuat tratamentele fito-sanitare (T2) pentru cerealele păioase.

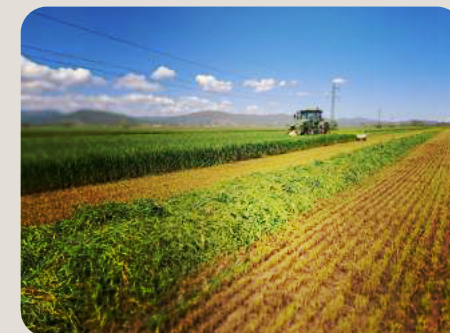
În luna **iunie**, am efectuat tratamentele de erbicidare pe vegetație la porumb cultura principală, precum și erbicidarea preemergentă la cultura secundară de porumb.

Am efectuat lucrări specifice de pregătire a silozurilor, pentru a putea prelua cerealele boabe care vor fi recoltate în luna iulie.

Producțiile rezultate în urma culturilor înființate, sunt utilizate atât pentru asigurarea bazei furajere pentru fermele de vaci ale DN AGRAR (porumb siloz, lucernă, triticales siloz, iarbă, paie de grâu), cât și pentru plata arende (acelor arendatori care optează pentru cereale). De asemenea, o altă activitate pe care DN AGRAR o realizează, este producerea, spre vânzare, a cerealelor (grâu, porumb).

O altă activitate importantă pentru compania noastră, o reprezintă înființarea de cultură secundară de porumb, care se înființează după recoltarea culturii principale de siloz de triticales de toamnă. Aceasta reprezintă multiple avantaje, atât economice, cât și agronomice.

Cultura a II-a de porumb este înființată cu costuri mai mici decât cultura principală, deoarece nu implică costuri cu arenda, nu necesită o lucrare de bază (arat sau scarificat) sau lucrări de curățire a terenului, terenul rămânând curat de resturi vegetale după recoltarea silozului, prevenindu-se în acest mod și erodarea solului.



Pentru anul agricol 2022/2023, prezentăm mai jos culturile înființate de către DN AGRAR.

CULTURI

Porumb

Triticale

Lucernă

Grâu (de toamnă)

Orz (de primăvară și de toamnă)

Floarea - soarelui

Mazăre

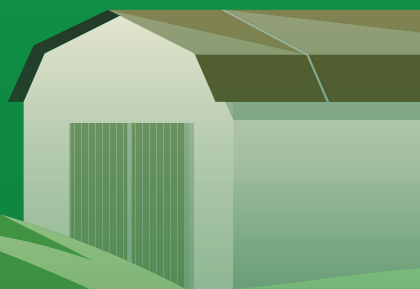
Amestec de iarbă

Analiza rezultatelor financiare

Analiza rezultatelor financiare consolidate la 30.06.2023

DN AGRAR GROUP, cea mai mare fermă zootehnică integrată din România,

cu producție de lapte de vacă și producție vegetală, a înregistrat în primul semestru al anului 2023 rezultate financiare foarte bune, deoarece **performanța financiară a companiei a crescut**, ajungând la o **cifră de afaceri totală** de 80,35 milioane de lei, o **creștere cu 28,76%** datorată evoluției pozitive a prețului de livrare a laptelui, precum și a creșterii producției de lapte în fermele zootehnice.



CIFRĂ
DE AFACERI

80,35
MILIOANE DE LEI

+28,76%
vs
S1 2022

ACTIVE
IMOBILIZATE

165,01
MILIOANE DE LEI

+2,72%
vs
31 dec. 2022

PROFIT
NET

15,17
MILIOANE DE LEI

+200,05%
vs
S1 2022

ACTIVE
CIRCULANTE

86,23
MILIOANE DE LEI

+18,99%
vs
31 dec. 2022

IMOBILIZĂRI
NECORPORALE

6,49
MILIOANE DE LEI

-3,13%
vs
31 dec. 2022

ACTIVE
TOTALE

252,82
MILIOANE DE LEI

+7,79%
vs
31 dec. 2022

Analiza rezultatelor financiare

Analiza contului de profit și pierdere la nivel consolidat

În consolidarea Contului de Profit și Pierdere sunt luate în considerare comparativele pentru indicatorii financiari la data de 30.06.2022, iar indicatorii poziției financiare ai grupului includ la 30.06.2022 rezultatele financiare obținute de către fermele Lacto Agrar și DN Agrar Apold.

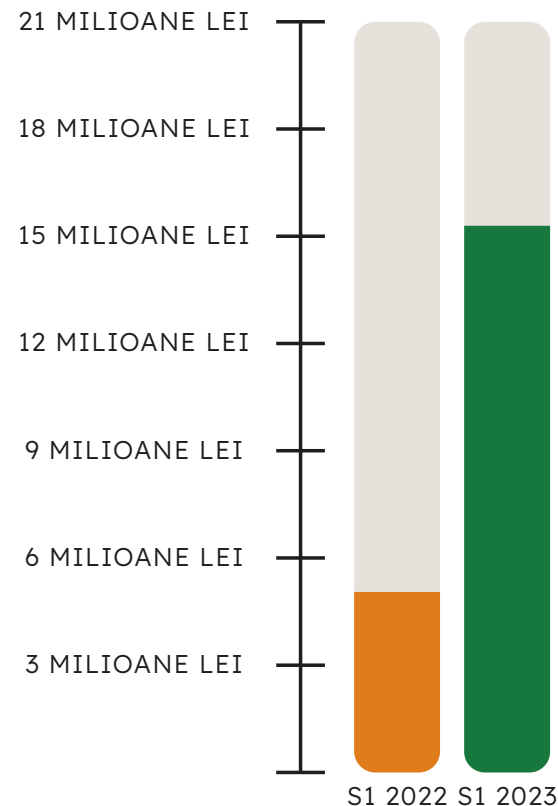
Ferma Lacto Agrar a fost preluată de către DN AGRAR Group SA în luna decembrie a anului 2021 iar ferma Apold a fost preluată în luna aprilie 2022.

În primul semestru al anului 2023, veniturile din exploatare au fost de 124,29 milioane de lei, o creștere cu 31,86% comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut. Veniturile din producția vândută au fost în sumă de 80,29 milioane de lei, înregistrând o creștere de 28,93% față de aceeași perioadă din 2022. Cea mai mare contribuție au avut-o **veniturile din subvenții de exploatare care au crescut cu 113,38% până la valoarea de 12,31 milioane de lei**. Subvențiile sunt în principal primite prin APIA pentru teren agricol și producția de lapte crud. Subvențiile se acordă în funcție de numărul de animale deținute și de suprafața de teren folosită, în baza cererilor formulate de organizație.

Contul de profit și pierdere în lei	30.06.2023	30.06.2022	Δ%
Venituri din exploatare - total	124.299.059	94.267.981	31,86%
Cheltuieli din exploatare - total	100.999.572	85.155.975	18,61%
Profitul sau pierderea din exploatare	23.299.487	9.112.006	155,70%
Venituri financiare - total	791.093	267.116	196,16%
Cheltuieli financiare - total	5.670.999	2.846.677	99,21%
Profitul sau pierdera financiar(ă)	(4.879.906)	(2.579.561)	89,18%
Profitul sau pierderea brut(ă)	18.419.581	6.532.445	181,97%
Profitul sau pierderea net(ă)	15.175.641	5.057.663	200,05%

Profitul Net

↑
200,05%
vs. S1 2022



Analiza rezultatelor financiare

Analiza contului de profit și pierdere la nivel consolidat

Prin adoptarea noilor reglementari PNRR s-a modificat referința de calcul pentru ajutoarele naționale tranzitorii respectiv ANT7, ANT8 pentru producția de lapte și animale deținute în fermă, fiind stabilit ca și referință anul 2018. Astfel, subvențiile cuvenite DN AGRAR pentru animale iau în calcul un număr de capete bovine de lapte mai mare cu 2.286, iar pentru producția de lapte se considera un nivel mai mare de lapte cu 23.814 tone în total la nivel de grup de ferme zootehnice. Menționăm că în reglementările anterioare ale PNRR referința pentru producția de lapte și animale deținute în fermă erau calculate la nivelul anului 2013 când, în cazul DN AGRAR, valorile erau cu mult inferioare celor din anul 2018, având în vedere nivelul de dezvoltare la care se afla compania la momentul respectiv.

În anul 2023 a fost introdusă subvenția pentru Sprijin de Agresiune Rusia-Ucraina în cuantum de 73 de euro/cap de vacă care a fost încasată în primul trimestru din acest an.

De asemenea, în noul PNRR a fost introdusă subvenția pentru bunăstarea bovinelor de lapte în cuantum de 100 de euro/cap de vacă, care a fost solicitată pentru un număr de 6.386 de bovine pentru anul 2023.

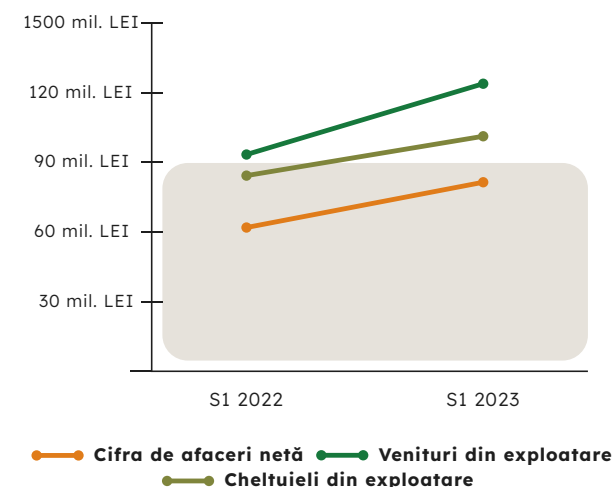
Veniturile aferente producției de imobilizări corporale au înregistrat o ușoară creștere cu 10,16%, ajungând la 4,09 milioane de lei.

Veniturile din vânzarea mărfurilor au crescut cu 29,05% până la valoarea de 157,54 mii de lei, datorită păstrării produselor finite obținute din activitatea agricolă pentru furajarea animalelor din fermele de vaci de lapte.

Cheltuielile din exploatare au crescut cu 18,61% la 30.06.2023, ajungând la 100,99 milioane de lei. Principala contribuție a fost adusă de cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile, care au atins cifra de 61,88 milioane de lei, o creștere cu 34,31% comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, evoluție legată de creșterea numărului de animale direct productive în fermă și a suprafețelor lucrate pentru asigurarea necesarului de furaje.

Indicatori (LEI)	30.06.2023	30.06.2022	Δ%
Cifra de afaceri netă	80.349.549	62.402.956	28,76%
Producția vândută	80.298.686	62.281.084	28,93%
Venituri din vânzarea mărfurilor	157.549	122.084	29,05%
Reduceri comerciale acordate	(106.686)	(212)	-
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul General și care au în derulare contracte de leasing	-	-	-
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	-	-	-
Sold C	26.440.615	21.636.365	22,20%
Sold D	-	-	-
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	4.091.285	3.713.841	10,16%
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-
5. Venituri din producția de investiții imobiliare	-	-	-
6. Venituri din subvenții de exploatare	12.314.682	5.771.184	113,38%
7. Alte venituri din exploatare	1.102.927	743.635	48,32%
- din care, venituri din subvenții pentru investiții	66.012	66.012	0,00%
- din care, venituri din fondul comercial negativ	-	-	-
Venituri din exploatare - total	124.299.059	94.267.981	31,86%
8.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	61.881.307	46.073.431	34,31%
Alte cheltuieli cu materiale	1.063.969	841.311	26,47%
b) Alte cheltuieli externe	2.061.659	1.509.719	36,56%
c) Cheltuieli privind mărfurile	66.243	2.721.369	-97,57%
Reduceri comerciale primite	(88.307)	(52.962)	66,74%

Cifra de afaceri, Venitul & Cheltuielile din exploatare



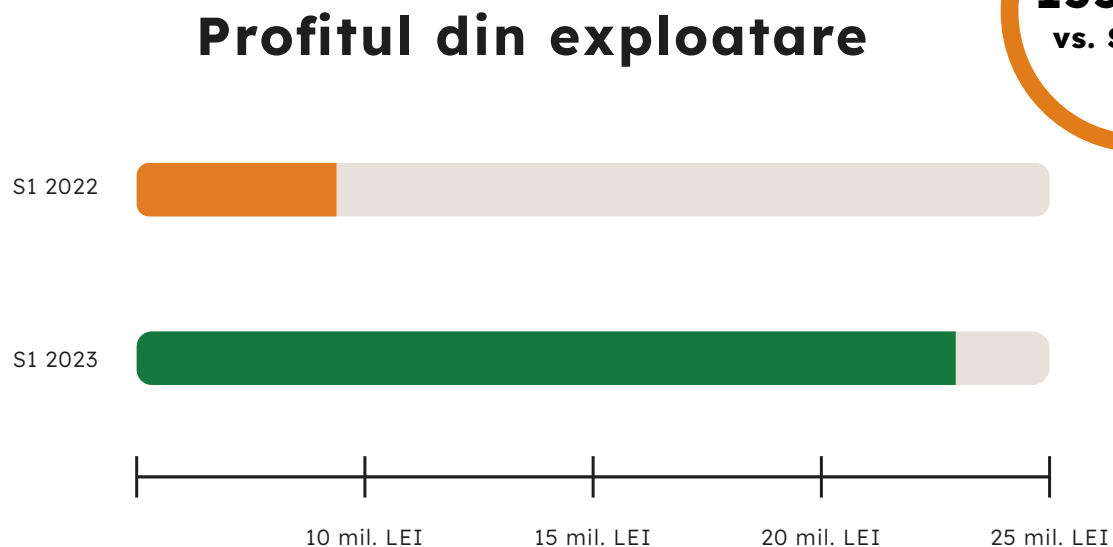
Cheltuielile cu vânzarea mărfurilor au scăzut cu 97,57%, în cuantum de 2,65 milioane de lei, fiind la finalul primului semestru din anul 2023 în sumă de 66,24 mii de lei.

Cheltuielile cu prestațiile externe au atins suma de 14,53 milioane de lei, înregistrând o creștere cu 5,18% față de primul semestru al anului 2022. Odată cu extinderea efectivului de animale au crescut și cheltuielile cu personalul până la 12,12 milioane de lei, o majorare cu 16,06%. Această creștere a fost determinată de creșterea numărului de angajați, grupul de firme DN AGRAR având la 30.06.2023 un număr efectiv de 265 angajați față de 244 în aceeași perioadă a anului trecut. Cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare au fost de 10,19 milioane de lei, o creștere cu 5,24% datorită creșterii activelor imobilizate.

Analiza rezultatelor financiare

Analiza contului de profit și pierdere la nivel consolidat

Indicatori (LEI)	30.06.2023	30.06.2022	Δ%
9. Cheltuieli cu personalul	12.123.509	10.446.300	16,06%
a) Salarii și indemnizații	11.859.307	10.205.054	16,21%
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	264.202	241.246	9,52%
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	10.193.656	9.686.333	5,24%
a.1) Cheltuieli	10.194.135	9.686.573	5,24%
a.2) Venituri	(479)	(240)	-
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	1.248.582	610.334	104,57%
b.1) Cheltuieli	159.261	12.821	1142,19%
b.2) Venituri	1.407.843	623.155	125,92%
11. Alte cheltuieli de exploatare	15.254.052	14.827.520	2,88%
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	14.532.435	13.816.939	5,18%
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate, cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale	454.665	289.860	56,86%
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	-	-	-
11.4. Cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare	-	-	-
11.6. Alte cheltuieli	266.952	720.721	-62,96%
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul General și care mai au în derulare contracte de leasing	-	-	-
Ajustări privind provizionalele	307.934	286.711	7,40%
- Cheltuieli	-	-	-
- Venituri	307.934	286.711	7,40%
Cheltuieli de exploatare	100.999.572	85.155.975	18,61%
Profitul sau pierderea din exploatare	23.299.487	9.112.006	155,70%



↑
155,70%
vs. S1 2022

Rezultatul operațional al grupului de firme DN AGRAR a crescut semnificativ în primul semestru al anului 2023, de la 9,11 milioane de lei, la un rezultat operațional de 23,29 milioane de lei, o majorare cu 155,70%.

Analiza rezultatelor financiare

Analiza contului de profit și pierdere la nivel consolidat

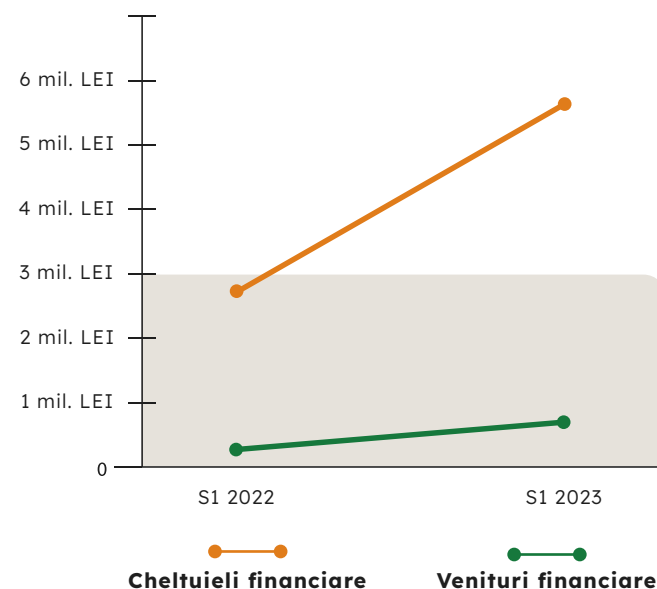
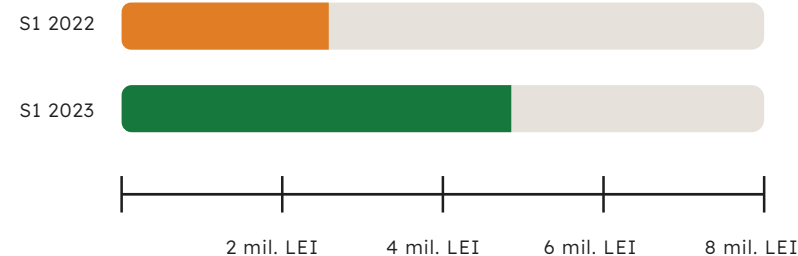
Indicatori (LEI)	30.06.2023	30.06.2022	Δ%
12. Venituri din interese de participare - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	-	-	-
13. Venituri din dobânzi - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	13.567 342.093	1.191 171.917	1038,76% 98,99%
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată	-	-	-
15. Alte venituri financiare - din care, venituri din alte imobilizări financiare	777.526 -	265.925 -	192,39% -
Venituri financiare - total	791.093	267.116	196,16%
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante - Cheltuieli - Venituri	- - -	- - -	- - -
17. Cheltuieli privind dobânzile - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	3.402.116 153.507	2.487.076 99.304	36,79% 54,58%
18. Alte cheltuieli financiare	2.268.883	359.601	530,94%
Cheltuieli financiare - total	5.670.999	2.846.677	99,21%
Profitul sau pierderea financiar(ă)	(4.879.906)	(2.579.561)	89,18%
Venituri totale	125.090.152	94.535.098	32,32%
Cheltuieli totale	106.670.571	88.002.653	21,21%
19. Profitul sau pierderea brut(ă)	18.419.581	6.532.445	181,97%
20. Impozitul pe profit	2.970.077	1.354.878	119,21%
21. Impozitul specific unor activități	-	-	-
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	9.595	9.259	3,63%
23. Profitul sau pierderea net(ă) a exercițiului financiar	15.439.908	5.168.308	198,74%
Profit sau pierdere net(ă) aferente intereselor minoritare	264.267	110.645	138,84%
23. Profitul sau pierderea net(ă) aferent grupului	15.175.641	5.057.663	200,05%

Veniturile financiare au crescut cu 196,16%, până la 791,09 mii de lei, în timp ce cheltuielile financiare au crescut cu 99,21%, ajungând la 5,67 milioane de lei. Creșterea cheltuielilor financiare a fost determinată în principal de creșterea cheltuielilor privind dobânzile cu 36,79 % până la valoarea de 3,4 milioane de lei, creșterea soldului la creditele contractate cu 61 milioane de lei, bani folosiți în perioadele anterioare pentru achiziția fermei DN Agrar Apold de la fondul de investiții DN Agrar Gârbova CV și pentru lucrările de investiții în curs de efectuare la ferma DN Agrar Apold pentru creșterea capacității de producție cu 50%, în acest an.

DN AGRAR a obținut un rezultat brut de 18,41 milioane de lei la 30.06.2023, o creștere semnificativă de 181,97%, comparativ cu suma de 6,53 milioane de lei înregistrată în aceeași perioadă a anului trecut. În primul semestru al anului 2023, grupul de firme DN AGRAR a închis bilanța cu un profit net de 15,17 milioane de lei, o majorare cu 200,05% față de perioada similară din 2022.



Pierdere financiară



Analiza rezultatelor financiare

Analiza bilanțului la nivel consolidat

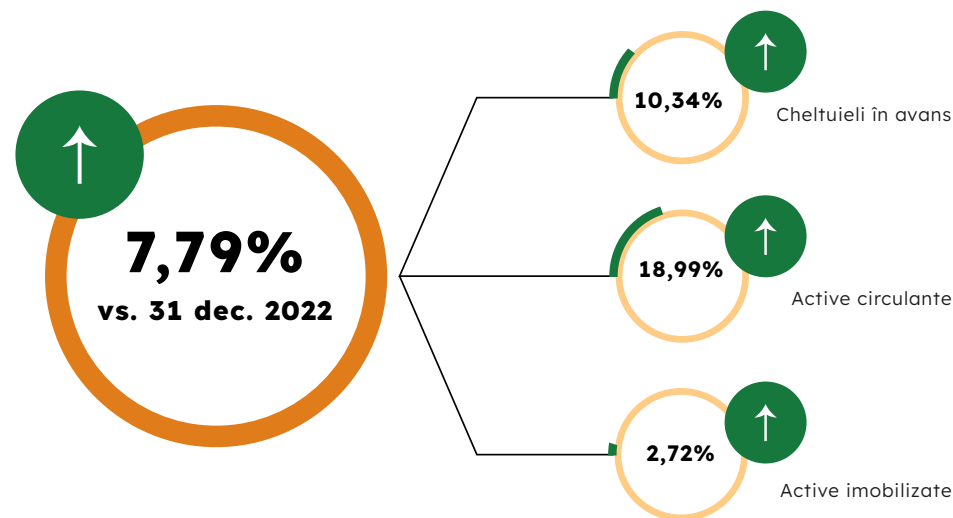
În consolidarea Bilanțului la 30.06.2023 comparativele pentru indicatorii financiarilor sunt luați la 31.12.2022. Astfel, indicatorii poziției financiare ai grupului includ la 31.12.2022 rezultatele financiare obținute de către ferma Lacto Agrar și ferma Apold care a fost preluată de către grupul de firme DN AGRAR în luna aprilie 2022.

În primul semestru al anului activele totale ale grupului au crescut cu 7,79%, ajungând la 252,82 milioane de lei. Activele imobilizate s-au majorat cu 2,72%, ajungând la 165,01 milioane de lei. Imobilizările necorporale au scăzut cu 3,13% de la 6,7 milioane de lei până la 6,49 milioane de lei.

Imobilizările financiare au crescut cu aproximativ 33 de lei, reprezentând o majorare de 0,06%. Activele circulante au crescut cu 18,99%, ajungând la 86,23 milioane de lei în perioada analizată. **Creșterea a fost determinată în principal de majorarea stocurilor cu 11,54%**, care au ajuns la 51,12 milioane de lei. Creanțele au crescut cu 24,67% și au ajuns la 31,22 milioane de lei. Ca urmare a înregistrării subvențiilor pentru anul 2023 pentru activitatea agricolă (zootehnie și vegetală). Acestea urmează să fie încasate până în 30.06.2024. Creșterea înregistrată la categoria casa și conturi la bănci în sumă de 2,3 milioane de lei a fost determinată de încasarea subvențiilor obținute pentru activitatea agricolă și zootehnie.

Indicatori de bilanț în lei	30.06.2023	31.12.2022	Δ%
Active imobilizate - total	165.016.498	160.654.419	2,72%
Active circulante - total	86.235.493	72.472.451	18,99%
Cheltuieli în avans	1.576.508	1.428.834	10,34%
Total active	252.828.498	234.555.704	7,79%

Total Active



Analiza rezultatelor financiare

Analiza bilanțului la nivel consolidat

În urma plăților efectuate în primul semestru al anului 2023, datoriile pe termen scurt au scăzut cu 2,42% ajungând la 58,23 milioane de lei.

Datoriile pe termen scurt aferente contractelor de împrumut au înregistrat o scădere de 51,69%, aproximativ 16,06 milioane de lei, iar datoriile pe termen scurt aferente contractelor de leasing au înregistrat o creștere de 40,65%. Datoriile cu contribuțiile sociale au înregistrat o scădere de 89,79 mii de lei, respectiv cu 16,21%, iar taxa pe valoarea adăugată datorată către bugetul de stat a scăzut cu 53,53%. Datoriile comerciale au crescut cu 11,05 milioane de lei ca urmare a achizițiilor de materii prime și materiale consumabile și a lucrărilor agricole efectuate pentru înființarea culturilor de primăvară precum și pentru întreținerea culturilor de toamnă.

Datoriile pe termen lung au înregistrat o ușoară creștere cu 5,20% ca urmare a lucrărilor de investiție în curs de la ferma Apold pentru creșterea capacității de producție cu 50%, pentru care a fost accesată o finanțare de 10,27 milioane de lei de la ING Bank. Astfel, la 30.06.2023 soldul datoriilor pe termen lung ajunge la 97,73 milioane de lei.

Față de anul 2022 se poate observa punctual o scădere a împrumuturilor pe termen lung contractate de la Exim Banca Românească cu 1,4 milioane de lei, respectiv o scădere cu 10,15%.

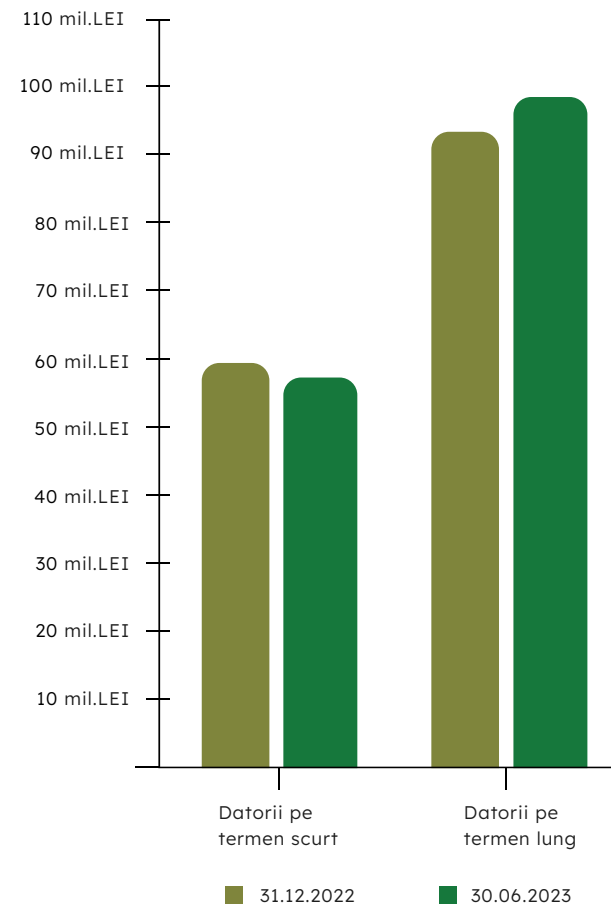
Împrumuturile aferente contractelor de leasing de la BRD Sogelease au scăzut cu 19,42% până la 8,67 milioane de lei datorită achitării ratelor scadente de leasing.

Împrumuturile aferente contractelor de leasing de la Unicredit Leasing au scăzut cu 19,05% până la 313,04 mii de lei datorită achitării ratelor scadente de leasing.

Datoriile pe termen scurt în lei	30.06.2023	31.12.2022	Δ%
Datoriile pe termen scurt aferente contractelor de împrumut	15.012.839	31.077.768	-51,69%
Datoriile pe termen scurt aferente contractelor de leasing	3.669.478	2.608.917	40,65%
Garanții	-	-	-
Datoriile comerciale	27.077.240	16.019.765	69,02%
Datoriile comerciale către părți legate	5.515.658	6.002.022	-8,10%
Avansuri de la clienți	30.353	9.980	204,14%
Creditori diverși	3.549.396	957.661	270,63%
Salarii și alte drepturi datorate către personal	1.358.460	1.280.894	6,06%
Contribuții la asigurări sociale	464.139	553.938	-16,21%
Impozitul pe venituri de natura salariilor	54.511	57.350	-4,95%
Impozitul pe profit	1.241.033	562.539	120,61%
TVA de plată	222.858	479.575	-53,53%
Alte taxe și impozite	-	-	-
Decontări din operațiuni în participație	-	-	-
Dividende Advies/ Dat. în leg. cu asociații	-	50.000	-100,00%
Alte datorii pe termen scurt	32.695	15.160	115,67%
Total	58.228.660	59.675.569	-2,42%

Datoriile pe termen lung în lei	30.06.2023	31.12.2022	Δ%
Împrumuturi de la Exim Bank	12.406.551	13.807.749	-10,15%
Împrumuturi de la ING	74.654.432	66.188.136	12,79%
Leasing BT Leasing	1.638.890	1.564.149	4,78%
Leasing BRD Sogelease	8.674.573	10.764.946	-19,42%
Leasing Unicredit	313.045	386.698	-19,05%
Alte datorii pe termen lung (garanții diverse)	46.875	72.225	-35,10%
Impozit amânat	0	122.576	-100,00%
Total	97.734.366	92.906.479	5,20%

Evoluția Datoriilor



Analiza rezultatelor financiare

Analiza bilanțului la nivel consolidat

Provizioanele au scăzut cu 91,01% față de sfârșitul anului 2022, ajungând la 27,50 mii de lei la 30 iunie 2023.

Capitalurile proprii au crescut cu 19,13% față de 31.12.2022, ajungând la 94,90 milioane de lei, o majorare determinată de înregistrarea unui profit net de 15,17 milioane de lei la 30.06.2023, în creștere cu 8,86% față de finalul exercițiului financiar aferent anului 2022.

Indicatori de bilanț în lei	30.06.2023	31.12.2022	Δ%
Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	58.228.660	59.675.569	-2,42%
Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	97.734.366	92.906.479	5,20%
Provizioane	27.505	305.969	-91,01%
Venituri în avans	1.936.629	2.006.257	-3,47%
Datorii - total	155.963.026	152.582.048	2,22%
Capitaluri proprii - total	94.901.338	79.661.430	19,13%
Total capitaluri proprii și datorii	252.828.498	234.555.704	7,79%

Capitaluri proprii

↑
19,13%
vs. S1 2022

Provizioane

↓
-91,01%
vs. S1 2022



Bilanțul consolidat

Bilanț consolidat	30.06.2023	31.12.2022	Δ%
I. Imobilizări necorporale	6.493.991	6.704.090	-3,13%
II. Imobilizări corporale	158.468.138	153.895.993	2,97%
III. Imobilizări financiare	54.369	54.336	0,06%
Active imobilizate - total	165.016.498	160.654.419	2,72%
I. Stocuri	51.125.960	45.838.344	11,54%
II. Creanțe	31.227.351	25.047.812	24,67%
III. Investiții pe termen scurt	-	-	-
IV. Casa și conturi la bănci	3.882.181	1.586.295	144,73%
Active circulante - total	86.235.493	72.472.451	18,99%
Cheltuieli în avans	1.576.508	1.428.834	10,34%
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	983.018	749.015	31,24%
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	593.490	679.819	-12,70%
Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	58.228.660	59.675.569	-2,42%
Active circulante nete/ datorii curente nete	28.850.595	13.406.641	115,20%
Total active minus datorii curente	194.460.583	174.740.878	11,29%
Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	97.734.366	92.906.479	5,20%
Provizioane	27.505	305.969	-91,01%
Venituri în avans	1.936.629	2.006.257	-3,47%
1. Subvenții pentru investiții	1.936.629	2.006.257	-3,47%
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	139.255	139.256	0,00%
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	1.797.374	1.867.001	-3,73%
2. Venituri înregistrate în avans	-	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	-	-	-

Bilanț consolidat	31.03.2023	31.12.2022	Δ%
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	-	-	-
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți	-	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	-	-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	-	-	-
Fondul comercial negativ (ct.2075)	-	-	-
Capital	31.818.845	31.818.845	0,00%
1. Capital subscris vărsat	31.818.845	31.818.845	0,00%
2. Capital subscris nevărsat	-	-	-
3. Patrimoniul regiei	-	-	-
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare	-	-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii DR/ (CR)	-	-	-
II. Prime de capital (ct. 104)	734.004	734.004	0,00 %
III. Rezerve din reevaluare (ct. 105)	-	-	-
IV. Rezerve	406.683	406.683	0,00%
Acțiuni proprii (ct 109)	(265.281)	(65.280)	306,37%
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-
V. Profitul sau pierderea reportat(ă) - SOLD C	46.082.020	32.364.362	42,39%
VI. Profitul sau pierderea exercițiului financiar - SOLD C	15.175.641	13.940.230	8,86%
Repartizarea profitului	-	(222.572)	-
Interese minoritare	949.425	685.158	38,57%
Capitaluri proprii - total	94.901.338	79.661.430	19,13%

Analiza rezultatelor financiare

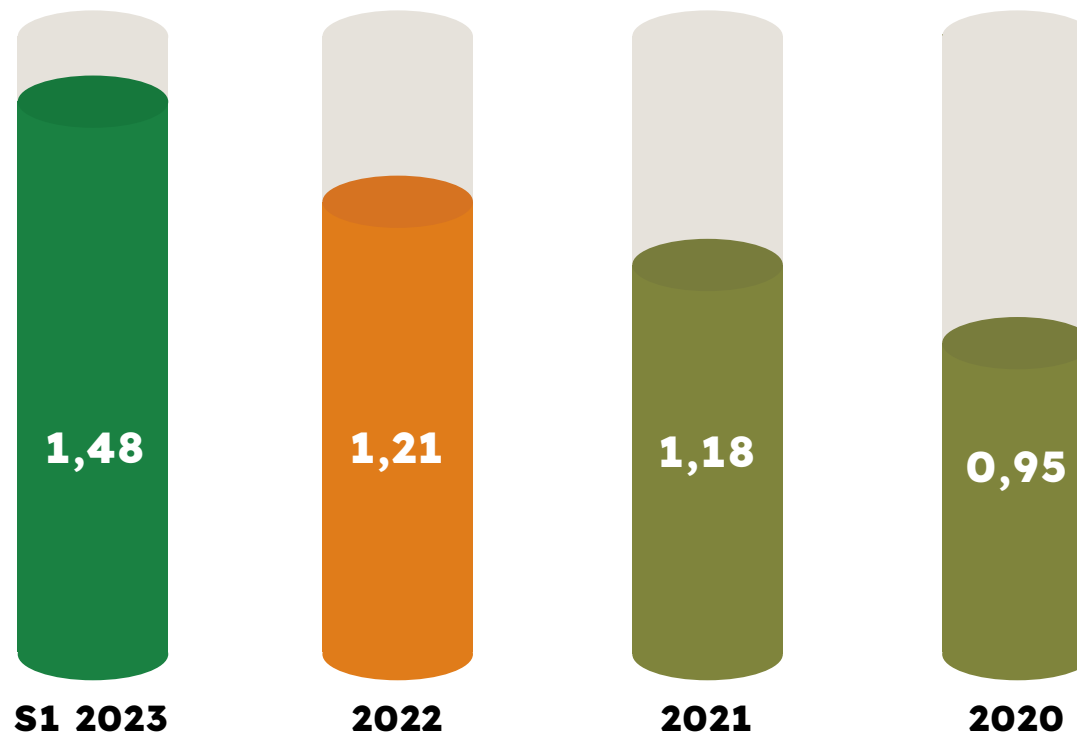
Principalii indicatori financiari la nivel consolidat

Indicatorul lichidității curente	30.06.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Active curente (A)	86.235.493	72.472.451	49.426.260	22.362.883
Datorii curente (B)	58.228.660	59.675.569	41.793.980	23.430.660
A/B	1,48	1,21	1,18	0,95

Lichiditate curentă

Active curente

Datorii curente



Analiza rezultatelor financiare

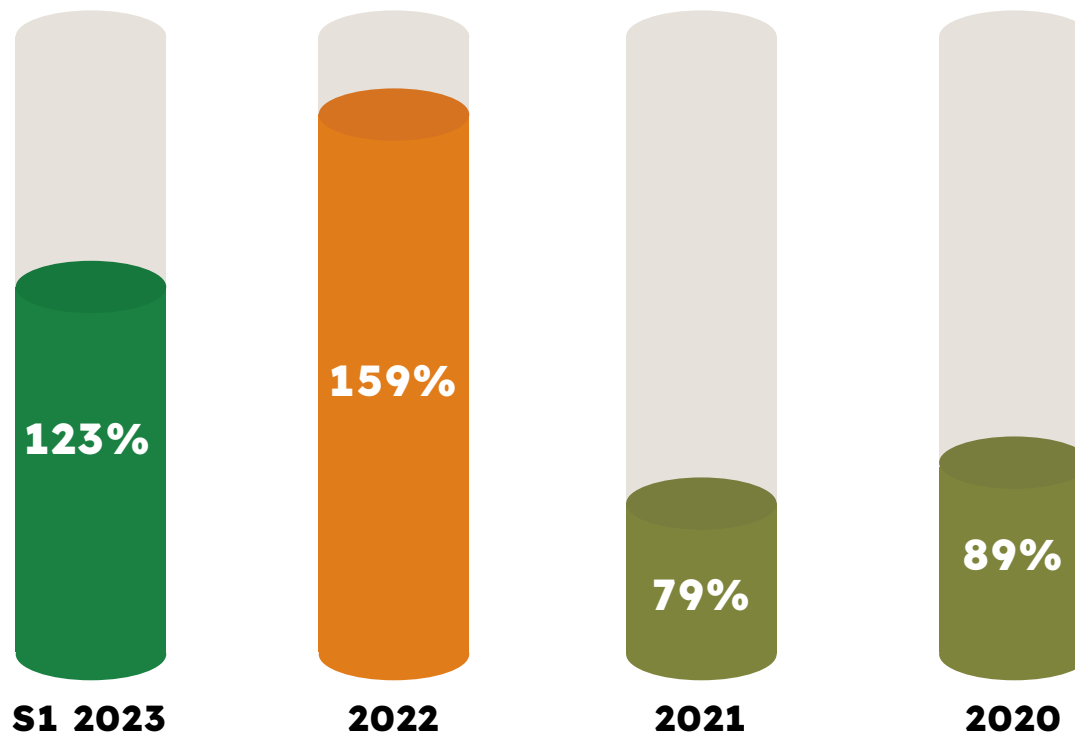
Principali indicatori financiari la nivel consolidat

Indicatorul gradului de îndatorare	30.06.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Capital împrumutat (A) = Credite peste 1 an	116.369.808	126.397.863	51.691.514	26.614.807
Capital propriu (B)	94.901.338	79.661.430	65.458.018	29.844.190
A/B	123%	159%	79%	89%

Gradul de îndatorare

Credite peste 1 an

Capital propriu



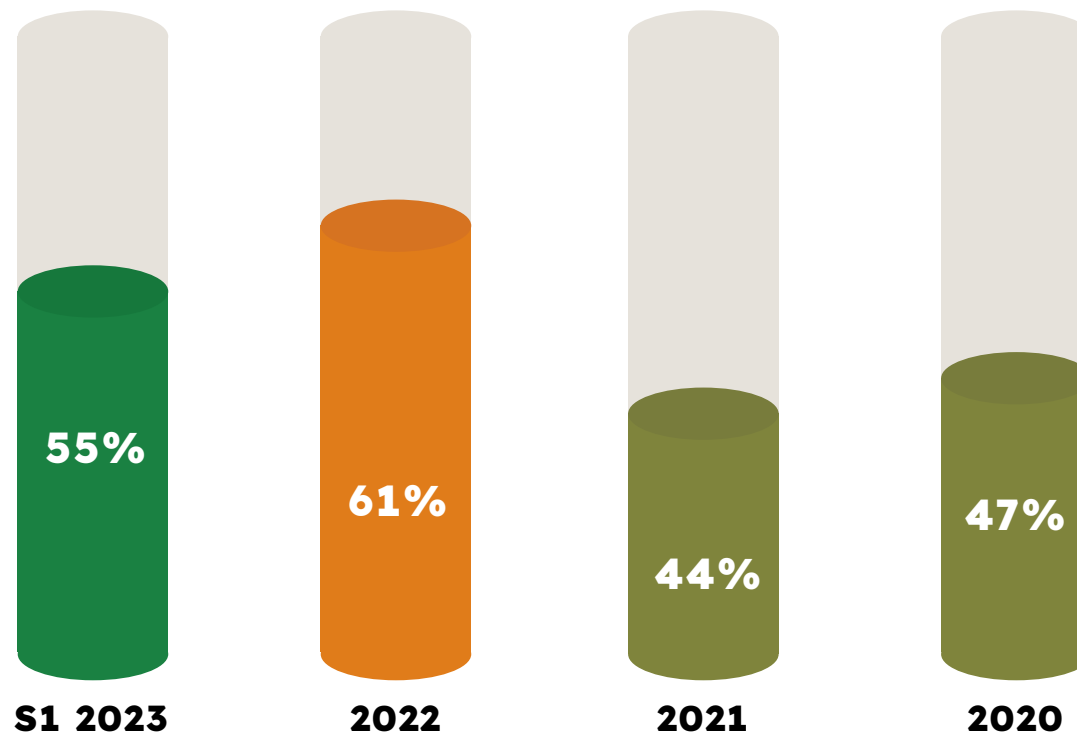
Analiza rezultatelor financiare

Principali indicatori financiari la nivel consolidat

Indicatorul gradului de îndatorare	30.06.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Capital împrumutat (A) = Credite peste 1 an	116.369.808	126.397.863	51.691.514	26.614.807
Capital angajat (B) = Capital împrumutat + Capital propriu	211.271.146	206.059.293	117.149.532	56.458.997
A/B	55%	61%	44%	47%

Gradul de îndatorare

$$\frac{\text{Credite peste 1 an}}{\text{Capital împrumutat + Capital propriu}}$$



Analiza rezultatelor financiare

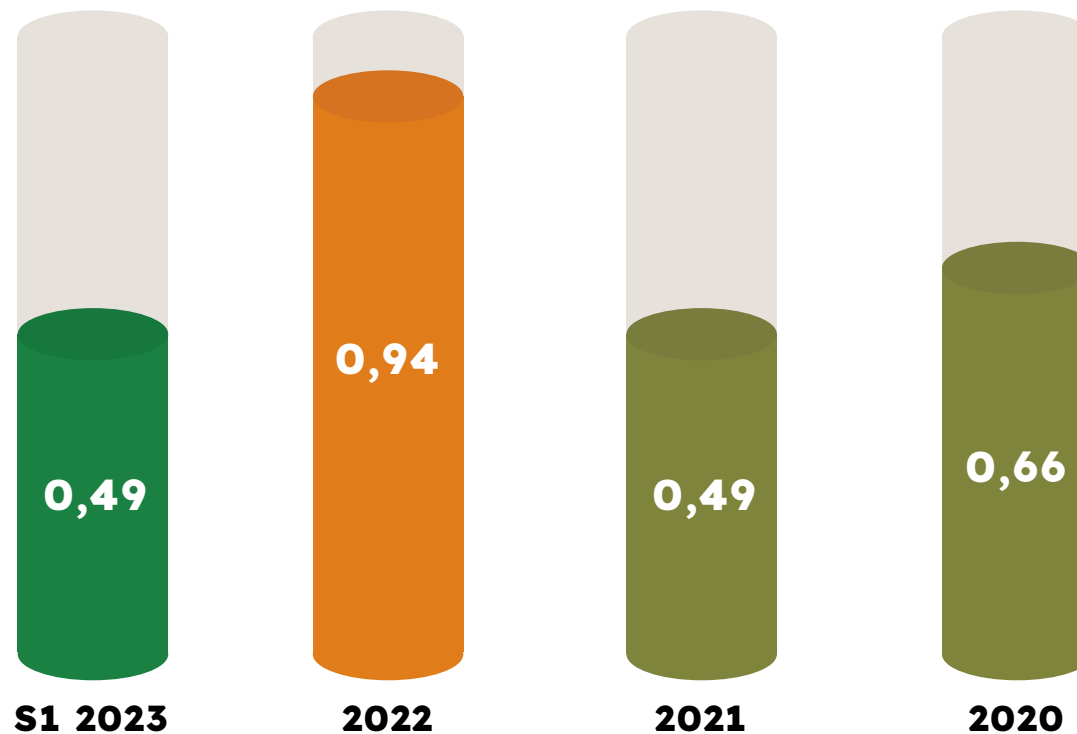
Principali indicatori financiari la nivel consolidat

Viteza de rotație a activelor imobilizate	30.06.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Cifra de afaceri (A)	80.349.549	150.789.463	46.951.665	38.220.407
Active imobilizante (B)	165.016.498	160.654.419	96.416.465	57.557.888
A/B	0,27	0,94	0,49	0,66

Viteza de rotație a activelor imobilizate

Cifra de afaceri

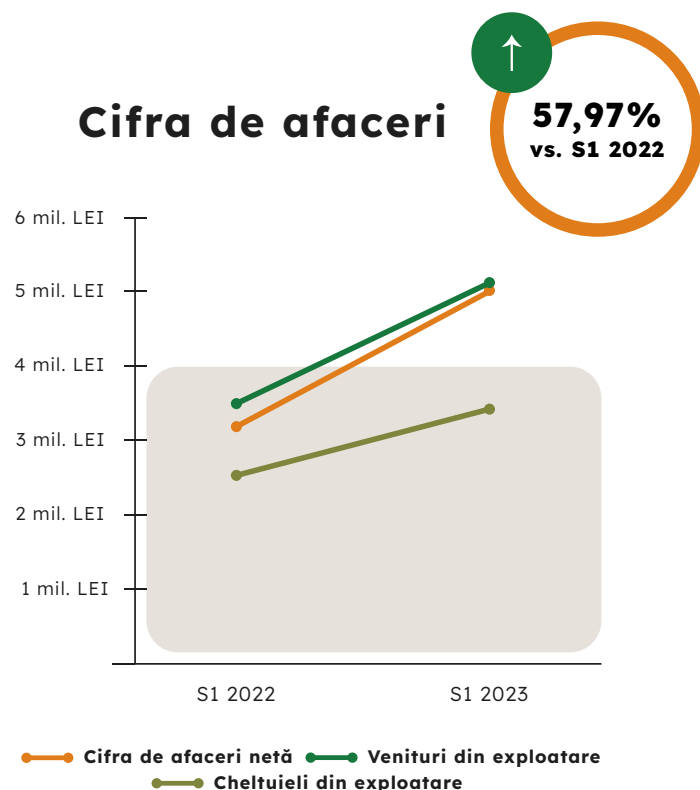
Active imobilizante



Analiza rezultatelor financiare

Analiza rezultatelor financiare individuale la 30.06.2023

În primul semestru al anului 2023, DN AGRAR Group S.A. a înregistrat rezultate financiare bune, **cifra de afaceri totală** ajungând la **5,06 milioane de lei**, o **creștere cu 57,97%** față de aceeași perioadă a anului trecut.



Analiza contului de profit și pierdere la nivel individual

În primele șase luni ale anului 2023, veniturile din exploatare au fost de 5,07 milioane de lei, un avans de 45,71% comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut. **Veniturile din producția de servicii de consultanță și management constituie principala sursă de venit a societății și au fost în sumă de 5,06 milioane de lei, înregistrând o creștere de 57,97%** față de aceeași perioadă din anul 2022.

Cheltuielile din exploatare au fost de 3,42 milioane de lei în primele șase luni, o creștere de 36,23%, comparativ cu perioada similară din 2022. Principala categorie de cheltuieli din exploatare este reprezentată de cheltuielile cu materialele consumabile, care au atins cifra de 28,09 mii lei, o creștere cu 16,37% comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut. **Cheltuielile cu personalul au crescut cu 16,75% ca urmare a efectuării unor activități de instruire și perfecționare a personalului, precum și a creșterii efectivului de personal calificat de la 23 de angajați la 30 de anagajați.**

Cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare au fost de 446,53 mii lei, o creștere cu 155,23% ca urmare a creșterii activelor imobilizate cu 1,32% până la 60,12 milioane de lei.

Contul de profit și pierdere (LEI)	30.06.2023	30.06.2022	Δ%
Venituri din exploatare - total	5.072.279	3.481.161	45,71%
Cheltuieli din exploatare - total	3.421.302	2.511.410	36,23%
Profitul sau pierderea din exploatare	1.650.977	969.751	70,25%
Venituri financiare - total	310.671	157.639	97,08%
Cheltuieli financiare - total	1.496.470	586.267	155,25%
Profitul sau pierderea financiar(ă)	1.185.799	(428.628)	-376,65%
Profitul sau pierderea brut(ă)	465.178	541.123	-14,03%
Profitul sau pierderea net(ă)	383.001	462.166	-17,13%

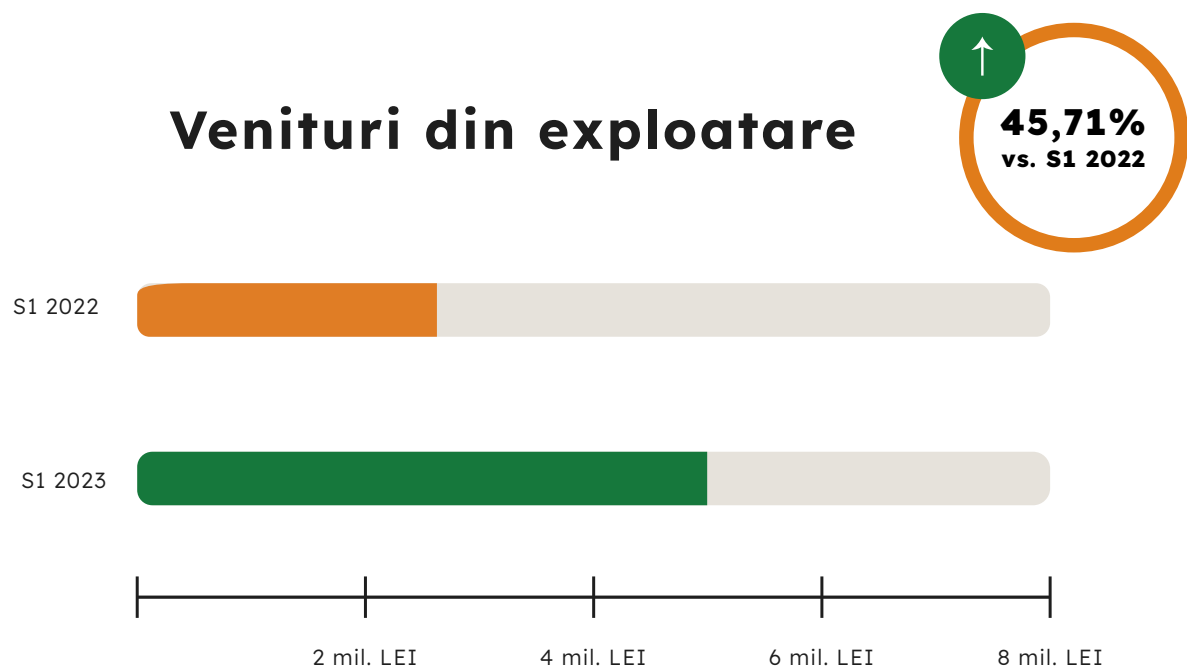
Analiza rezultatelor financiare

Analiza contului de profit și pierdere la nivel individual

Rezultatul operațional al companiei a fost de 1,65 milioane de lei, înregistrând o creștere de 70,25%.

Veniturile financiare au crescut cu 97,08%, până la 310,67 mii de lei, în timp ce cheltuielile financiare au crescut cu 155,25%, ajungând la 1,49 milioane de lei. Această creștere este datorată cheltuielilor înregistrate cu dobânzile și a cheltuielilor cu diferențele de curs valutar pentru conversia în EURO a împrumutului de 33,2 milioane de lei contractat de la ING Bank în vederea achiziției părților sociale aferente fermei Apold în luna aprilie 2022.

Acest lucru a condus la un rezultat brut de 465,17 mii de lei în primul semestrul al anului 2023, în scădere cu 14,03%, comparativ cu suma de 541,12 mii de lei înregistrată în aceeași perioadă a anului trecut. În cele șase luni ale anului 2023, compania a închis balanța cu un profit net de 383 mii lei, o scădere cu 17,13% față de semestrul 1 al anului 2022.



Indicatori (LEI)	30.06.2023	30.06.2022	Δ%
Cifra de afaceri netă	5.059.491	3.202.788	57,97%
Producția vândută	5.059.491	3.202.788	57,97%
Venituri din vânzarea mărfurilor	-	-	-
Reduceri comerciale acordate	-	-	-
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul General și care au în derulare contracte de leasing	-	-	-
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	-	-	-
Sold C	-	-	-
Sold D	-	-	-
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	-	-	-
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-
5. Venituri din producția de investiții imobiliare	-	-	-
6. Venituri din subvenții de exploatare	-	319	-
7. Alte venituri din exploatare	12.788	278.054	-95,40%
- din care, venituri din subvenții pentru investiții	-	-	-
- din care, venituri din fondul comercial negativ	-	-	-
Venituri din exploatare - total	5.072.279	3.481.161	45,71%
8.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	28.095	23.341	20,37%
Alte cheltuieli cu materiale	72.953	41.789	74,57%
b) Alte cheltuieli externe	58.363	33.251	75,52%
c) Cheltuieli privind mărfurile	-	-	-
Reduceri comerciale primite	-	(71)	-

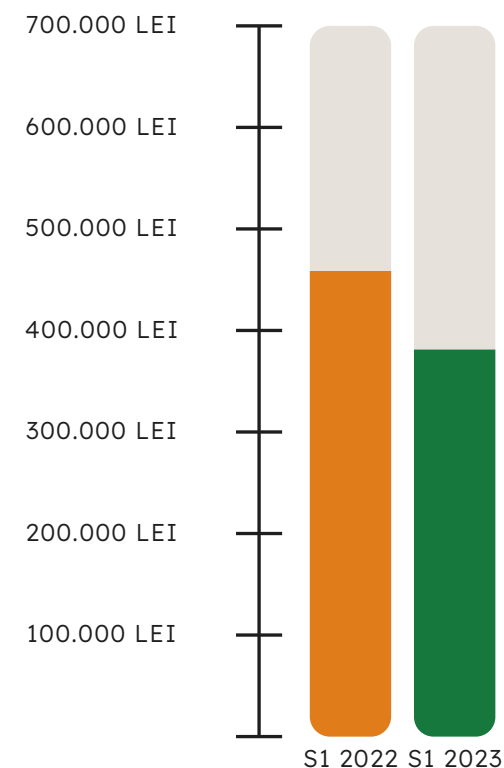
Analiza rezultatelor financiare

Analiza contului de profit și pierdere la nivel individual

Indicatori (LEI)	30.06.2023	30.06.2022	Δ%
9. Cheltuieli cu personalul	1.786.556	1.530.268	16,75%
a) Salarii și indemnizații	1.747.753	1.492.162	17,13%
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	38.803	38.106	1,83%
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	446.537	174.954	155,23%
a.1) Cheltuieli	446.537	174.954	155,23%
a.2) Venituri	-	-	-
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	-	-	-
b.1) Cheltuieli	147.304	-	-
b.2) Venituri	147.304	-	-
11. Alte cheltuieli de exploatare	1.093.546	748.271	46,14%
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	1.070.510	716.803	49,35%
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate și cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale	2.079	12.799	-83,76%
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	-	-	-
11.4. Cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare	-	-	-
11.6. Alte cheltuieli	20.957	18.669	12,26%
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul General și care mai au în derulare contracte de leasing	-	-	-
Ajustări privind provizionalele	64.748	40.393	60,30%
- Cheltuieli	-	-	-
- Venituri	64.748	40.393	60,30%
Cheltuieli de exploatare	3.421.302	2.511.410	36,23%
Profitul sau pierderea din exploatare	1.650.977	969.751	70,25%

Indicatori (LEI)	30.06.2023	30.06.2022	Δ%
12. Venituri din interese de participare - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	-	-	-
13. Venituri din dobânzi - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	167.219	126.993	31,68%
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată	-	-	-
15. Alte venituri financiare - din care, venituri din alte imobilizări financiare	143.452	30.646	368,09%
Venituri financiare - total	310.671	157.639	97,08%
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante	-	-	-
- Cheltuieli	-	-	-
- Venituri	-	-	-
17. Cheltuieli privind dobânzile - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	886.334	513.154	72,72%
18. Alte cheltuieli financiare	610.136	73.113	734,51%
Cheltuieli financiare - total	1.496.470	586.267	155,25%
Profitul sau pierderea financiar(ă)	(1.185.799)	(428.628)	176,65%
Venituri totale	5.382.950	3.638.800	47,93%
Cheltuieli totale	4.917.772	3.097.677	58,76%
19. Profitul sau pierderea brut(ă)	465.178	541.123	-14,03%
20. Impozitul pe profit	82.177	78.957	4,08%
21. Impozitul specific unor activități	-	-	-
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	-	-	-
23. Profitul sau pierderea net(ă) a exercițiului financiar	383.001	462.166	-17,13%
Profit sau pierdere net(ă) aferente intereselor minoritare	-	-	-
23. Profitul sau pierderea net(ă) aferent grupului	383.001	462.166	-17,13%

Profitul Net



Analiza rezultatelor financiare

Analiza bilanțului la nivel individual

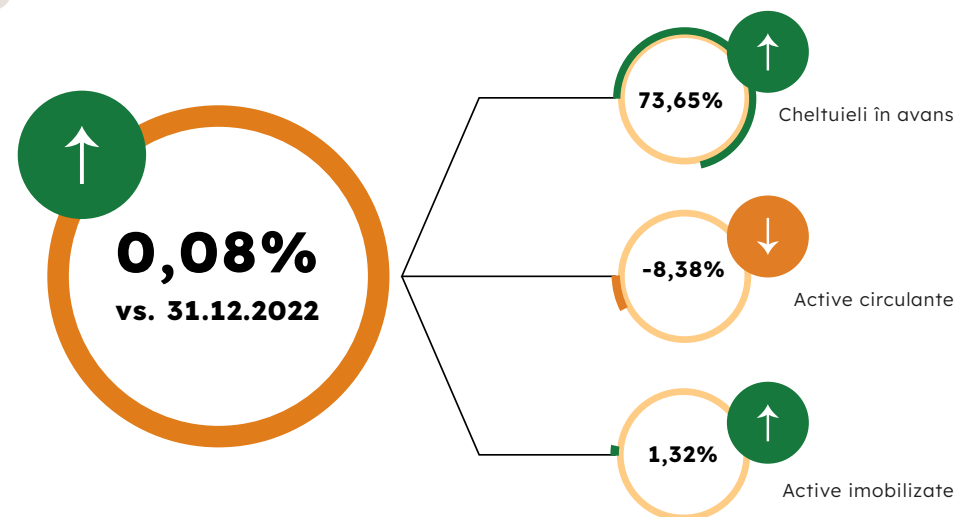
Activele imobilizate s-au majorat cu 137,10%, ajungând la 59,84 milioane de lei, **ca urmare a achiziției părților sociale aferente fermei Apold** deținută de către fondul de investiții Gârbova CV. Imobilizările necorporale s-au majorat cu 39,20% de la 2 milioane lei până la 2,79 milioane de lei în urma investițiilor efectuate de companie în procesul de digitalizare a fluxurilor informaționale, respectiv achiziția unui sistem informațional de tip SAP.

Imobilizările financiare au înregistrat o ușoară scădere de -0,01% până la nivelul de 57,1 milioane de lei. Cheltuielile înregistrate în avans în sumă de 181,91 mii de lei se datorează comisioanelor de administrare percepute anual pentru împrumutul de 33,2 milioane de lei contractat de la ING Bank pentru achiziția părților sociale aferente fermei Apold.

Activele circulante au înregistrat o scădere cu 8,38%, ajungând la 8,76 milioane de lei în perioada analizată. Scăderea a fost determinată în principal de încasarea creanțelor comerciale care au scăzut cu 8,73%, de la 8,66 milioane de lei în iunie 2022 până la 7,90 milioane de lei. Scăderea activelor circulante a fost determinată și de reducerea numerarului deținut de companie cu 5,27%, conturile la bănci înregistrând la 30.06.2023 un sold în sumă de 860,16 mii de lei.

Indicatori de bilanț (LEI)	30.06.2023	31.12.2022	Δ%
Active imobilizate - total	60.126.854	59.346.354	1,32%
Active circulante - total	8.766.537	9.568.785	-8,38%
Cheltuieli în avans	181.913	104.760	73,65%
Total active	69.075.304	69.019.899	0,08%

Total Active



Analiza rezultatelor financiare

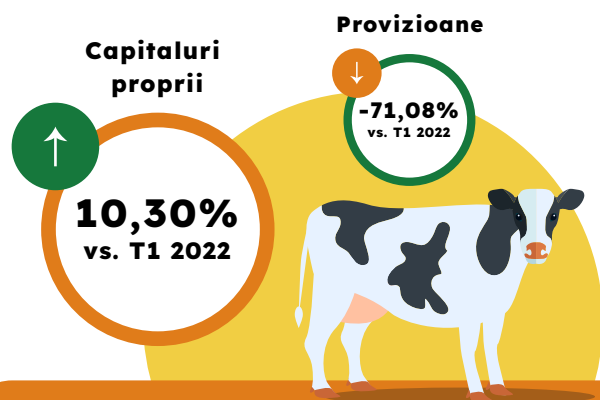
Analiza bilanțului la nivel individual

Datoriile pe termen lung au înregistrat o scădere de 3,76%, ajungând la 30,72 milioane de lei, iar datoriile pe termen scurt au înregistrat o scădere de 4,76%, ajungând la 2,45 milioane de lei.

Provizioanele au crescut cu 0,54 mii lei, față de primul trimestru al anului 2023.

Capitalurile proprii au crescut cu 3,99%, până la 35,9 milioane de lei, majorare provenită din încorporarea profitului reportat în sumă de 1,38 milioane de lei.

Indicatori de bilanț (LEI)	30.06.2023	30.06.2022	Δ%
Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	2.452.395	2.575.009	-4,76%
Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	30.720.030	31.920.005	-3,76%
Provizioane	541	-	-
Venituri în avans	-	-	-
Datorii - total	33.172.425	34.495.014	-3,83%
Capitaluri proprii - total	35.902.338	34.524.885	3,99%
Total capitaluri proprii și datorii	69.075.304	69.075.304	0,08%



Bilanțul individual

	30.06.2023	30.06.2022	Δ%
I. Imobilizări necorporale	2.794.561	2.007.656	39,20%
II. Imobilizări corporale	227.463	230.900	-1,49%
III. Imobilizări financiare	57.104.830	57.107.798	-0,01%
Active imobilizate - total	60.126.854	59.346.354	1,32%
I. Stocuri	1.455	-	-
II. Creanțe	7.904.919	8.660.809	-8,73%
III. Investiții pe termen scurt	-	-	-
IV. Casa și conturi la bănci	860.163	907.976	-5,27%
Active circulante - total	8.766.537	9.568.785	-8,38%
Cheltuieli în avans	181.913	104.760	73,65%
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	112.903	25.447	343,68%
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	69.010	79.313	-12,99%
Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	2.452.395	2.575.009	-4,76%
Active circulante nete/ datorii curente nete	6.427.045	7.019.223	-8,44%
Total active minus datorii curente	66.622.909	66.444.890	0,27%
Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	30.720.030	31.920.005	-3,76%
Provizioane	541	-	-
Venituri în avans	-	-	-
1. Subvenții pentru investiții	-	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	-	-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	-	-	-
2. Venituri înregistrate în avans	-	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	-	-	-

	30.06.2023	30.06.2022	Δ%
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	-	-	-
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți	-	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	-	-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	-	-	-
Fondul comercial negativ (ct.2075)	-	-	-
Capital	31.818.845	10.606.285	200,00%
1. Capital subscris vărsat	31.818.845	10.606.285	200,00%
2. Capital subscris nevărsat	-	-	-
3. Patrimoniul regiei	-	-	-
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare	-	-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii DR/ (CR)	-	-	-
II. Prime de capital (ct. 104)	734.004	21.946.567	-96,66%
III. Rezerve din reevaluare (ct. 105)	-	-	-
IV. Rezerve	199.387	116.556	71,07%
Acțiuni proprii (ct 109)	(200.001)	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-
V. Profitul sau pierderea reportat(ă) - SOLD C	2.967.102	1.393.314	112,95%
VI. Profitul sau pierderea exercițiului financiar - SOLD C	383.001	462.166	-17,13%
Repartizarea profitului	-	-	-
Interese minoritare	-	-	-
Capitaluri proprii - total	35.902.338	34.524.885	3,99%

Analiza rezultatelor financiare

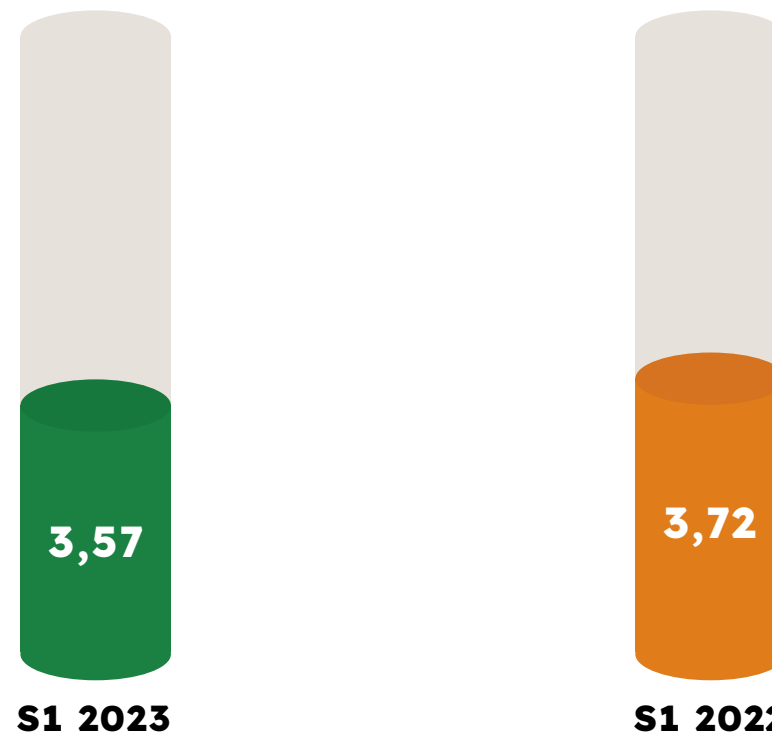
Principali indicatori financiari la nivel individual

Indicatorul lichidității curente	30.06.2023	30.06.2022
Active curente (A)	8.766.537	9.568.785
Datorii curente (B)	2.452.395	2.575.009
A/B	3,57	3,72

Lichiditate curentă

Active curente

Datorii curente



Analiza rezultatelor financiare

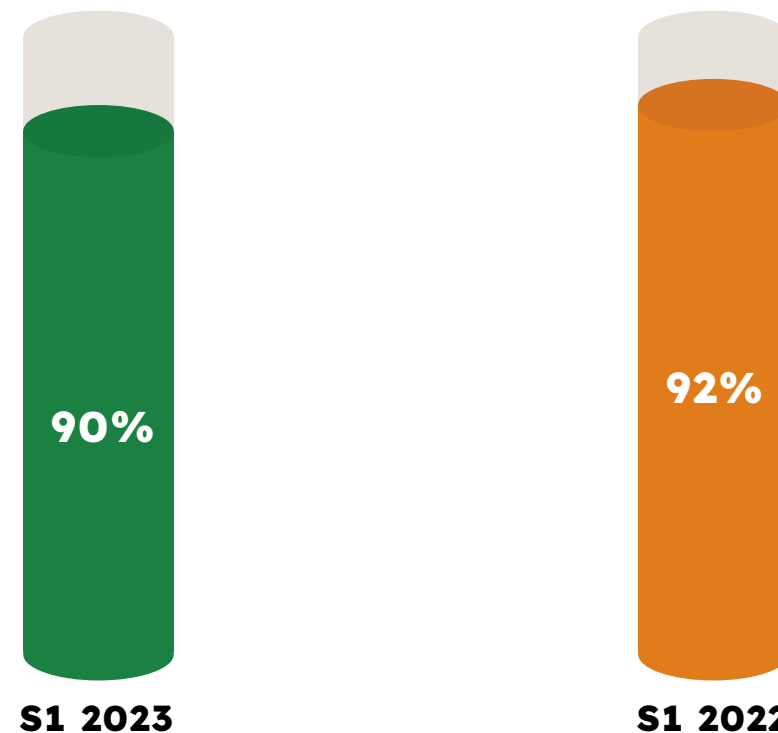
Principali indicatori financiari la nivel individual

Indicatorul gradului de îndatorare	30.06.2023	30.06.2022
Capital împrumutat (A) = Credite peste 1 an	32.420.001	31.920.005
Capital propriu (B)	35.902.338	34.524.885
A/B	90%	92%

Gradul de îndatorare

Credite peste 1 an

Capital propriu



Analiza rezultatelor financiare

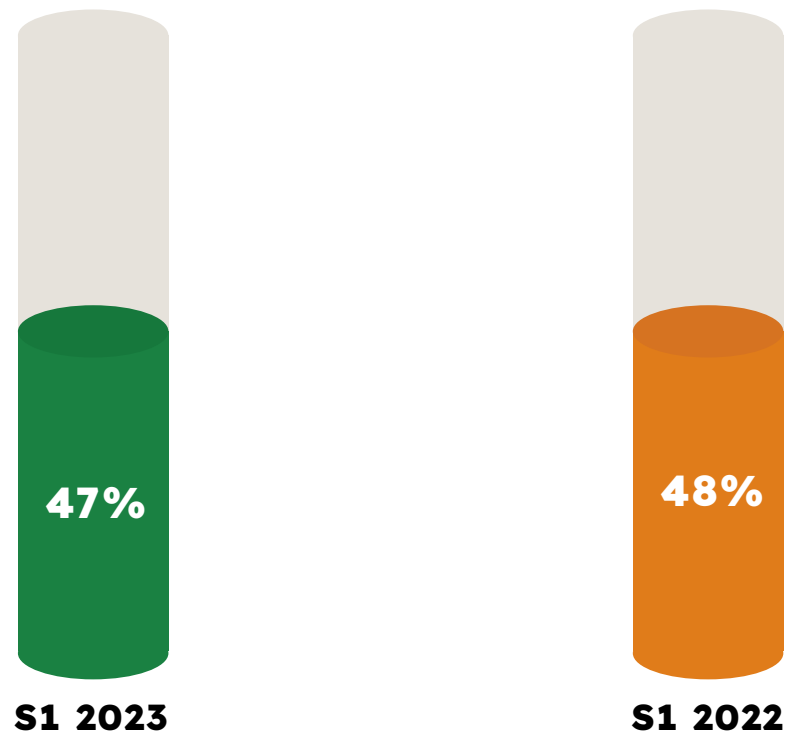
Principali indicatori financiari la nivel individual

Indicatorul gradului de îndatorare	30.06.2023	30.06.2022
Capital împrumutat (A) = Credite peste 1 an	32.420.001	31.920.005
Capital angajat (B) = Capital împrumutat + Capital propriu	68.322.339	66.444.890
A/B	47%	48%

Gradul de îndatorare

Credite peste 1 an

Capital împrumutat + Capital propriu



Analiza rezultatelor financiare

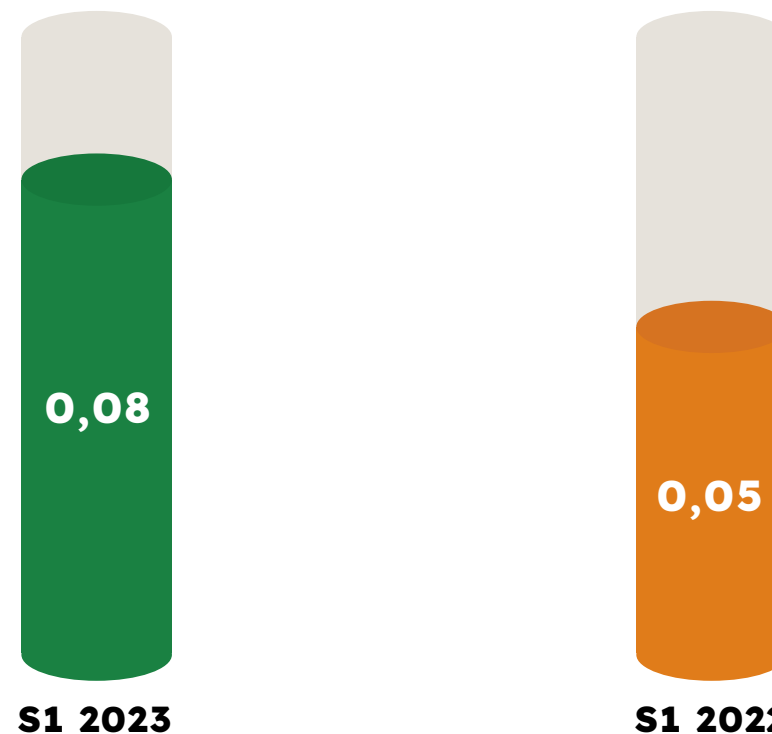
Principali indicatori financiari la nivel individual

Viteza de rotație a activelor imobilizate	30.06.2023	30.06.2022
Cifra de afaceri (A)	5.059.491	3.202.788
Active imobilizante (B)	60.126.854	59.346.354
A/B	0,08	0,05

Viteza de rotație a activelor imobilizate

Cifra de afaceri

Active imobilizante



PROIECTE CURENTE ȘI PERSPECTIVE



Proiecte curente și perspective

În ceea ce privește proiecte derulate în primul semestru din 2023, DN AGRAR a continuat dezvoltarea proiectelor deja lansate, a investițiilor asumate atât pentru creșterea capacității de producție, cât și pentru reînnoirea efectivului de animale, precum și pentru consolidarea activității companiei.

Toate aceste acțiuni au avut un impact semnificativ asupra rezultatelor operaționale și financiare realizate de către DN AGRAR, care au înregistrat creșteri semnificative: **cifra de afaceri totală** a ajuns la 80,35 milioane de lei, o **creștere cu 28,76%** față de aceeași perioadă a anului trecut, compania închizând bilanțul, în cele șase luni ale anului 2023, cu un **profit net** de 15,18 milioane de lei, o **creștere cu 200,05%** față de primul semestru al anului 2022.

De asemenea, am înregistrat o **creștere cu 15,5% a cantității de lapte livrată** în primul semestru din 2023, față de perioada similară din 2022, iar **numărul de animale deținut a înregistrat o creștere cu 18%**, față de primul semestru din 2022.

Principalele proiecte de dezvoltare și investiții realizate de către DN AGRAR, s-au canalizat pe direcțiile detaliate mai jos.

C reșterea capacității fermei DN AGRAR Apold cu 50%

Proiect început în anul 2022 și pe care l-am **finalizat**.



E xtinderea numărului de vaci de lapte cu 50%, pentru ferma Apold

Acesta este un **proiect** de durată, de aproximativ 1,5-2 ani, care l-am **demarat în anul 2022**, făcând prima achiziție de 400 de vaci de muls, rasa Holstein, în luna octombrie.

Următoarea etapă a fost încheiată în luna **ianuarie 2023**, când, am achiziționat suplimentar 800 de vaci de muls, rasa Holstein, din Germania.

Adițional acestui proiect, **am demarat** în prima jumătate a anului 2023, **construirea de noi adăposturi pentru vițeii și tineret bovin** pentru ferma Apold, pe care preconizăm a fi finalizate până la sfârșitul anului curent.



P anouri solare

Acesta este un proiect la care lucrăm în prezent și care va presupune **montarea de panouri solare** pe acoperișul clădirilor fermelor DN AGRAR Apold, DN AGRAR Cut și Lacto Agrar.

Acest proiect va fi finanțat prin intermediul subvențiilor. În acest sens, am demarat deja procesul pentru obținerea fondurilor necesare.



Proiecte curente și perspective

Instalarea de roboți pentru sălile de muls din fermele DN AGRAR Cut și Lacto Agrar

Avem în vedere echiparea sălilor de muls ale fermelor Cut și Lacto Agrar, cu 2 tipuri de roboți, respectiv:

- Pulverizator automat pentru dezinfectarea ugerului, după procesul de muls – acesta este un pulverizator complet automat pentru dezinfectarea ugerului, special conceput pentru halele rotative.

Acest tip de robot a fost deja instalat în fermele Cut și Lacto Agrar, în luna mai a acestui an.

- Robot pentru pre-curățarea și stimularea ugerului și a mulsului. Scopul utilizării acestui tip de robot, este acela de a minimiza mastita clinică și costurile asociate, întrucât ugerul trebuie să fie cât mai curat posibil.

Acest tip de robot urmează să fie instalat în fermele Cut și Lacto Agrar până la sfârșitul anului curent, datorită unei mici întârzieri din partea furnizorului.



Pulverizator automat pentru dezinfectarea ugerului

Proiectul Straja

Am finalizat parțial Prima etapă a acestui proiect, respectiv am pregătit deja terenul pentru construcția noii ferme și a clădirilor suplimentare, și am finalizat pregătirea terenului pentru construcția noii lagune în care urmează să fie colectat gunoiul de grajd.

Legat de activitatea de producție a laptelui, suntem deja în etapa de pregătire pentru popularea primei săli de muls, în sensul în care, pentru această nouă fermă, creștem deja tineretul bovin în cadrul fermei Prodact, care găzduiește în prezent peste 3.000 de capete.

În momentul în care această fermă va deveni operațională, vom avea deja posibilitatea de a asigura capacitatea de animale necesară.

În ultimul trimestru al acestui an, vom anunța oficial modalitatea de finanțare pentru acest proiect.



Fabrica de compost

Suntem în **faza de construcție avansată** pentru clădirea de compostare, lucrările se desfășoară conform planului de investiție.



DECLARAȚIA CONDUCERII

Alba-Iulia, 28 septembrie 2023

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare intermediare consolidate și individuale simplificate neauditare, întocmite pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2023, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor DN AGRAR GROUP SA, așa cum este prevăzut de standardele de contabilitate aplicabile, și că Raportul de management oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea, a evenimentelor importante care au avut loc în decursul primelor șase luni ale exercițiului financiar 2023 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare intermediare consolidate și individuale simplificate neauditare.

Jan Gijbertus de Boer

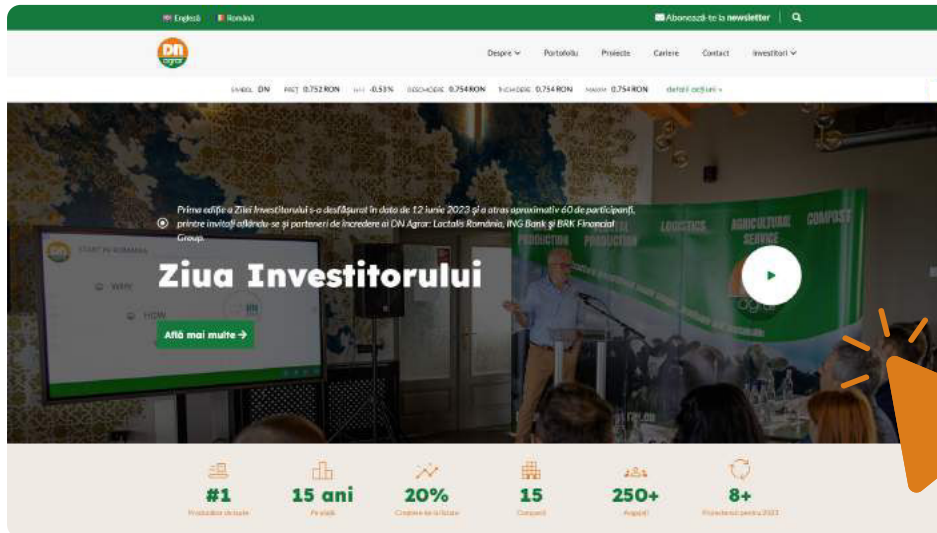
Președintele Consiliului de Administrație al DN AGRAR GROUP S.A.

CONTACT

Website: www.dn-agrar.eu

Pe site-ul companiei DN AGRAR puteți găsi comunicate de presă recente și arhivate, rapoarte financiare, rapoarte anuale, prezentări, calendarul financiar și alte informații relevante pentru acționari, accesibile prin instrumentul interactiv Euroland.

Accesează pagina noastră și abonează-te la newsletter pentru a fi la curent cu activitatea DN AGRAR.



Cum intri în contact cu noi?



Peter de Boer
Manager IR
peter.deboer@dn-agrar.eu

Informații generale

Piața Iuliu Maniu nr. 1, jud. Alba-Iulia, România
0258/818114
0258/818115
investors@dn-agrar.eu



Bifati numai
dacă
este cazul :

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

 An Semestru
Anul **2023**

Suma de control 31.818.845

Entitatea DN AGRAR GROUP SA

Adresa

Județ Alba Sector Localitate Alba Iulia

Strada Piata Iuliu Maniu Nr. 1 Bloc 31 Scara DE Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J01/730/2008

Cod unic de inregistrare 24020501

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

7022 Activități de consultanță pentru afaceri și management

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

7022 Activități de consultanță pentru afaceri și management

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

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

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

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

F10 - SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

Capitaluri - total	35.902.338
Capital subscris	31.818.845
Profit/ pierdere	383.001

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

JAN GIJSBERTUS DE BOER

Numele si prenumele

NICULA MIHAELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Semnătura _____

Mihaela-Laura
NiculaSemnat digital de Mihaela-
Laura Nicula
Data: 2023.08.04 13:15:16
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 2195/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	30.06.2023
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	2.510.155	2.794.561
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	218.850	227.464
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	57.107.798	57.104.831
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	59.836.803	60.126.856
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	11.860	1.455
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	9.232.236	7.904.919
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	9.232.236	7.904.919
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	123.409	860.163
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	9.367.505	8.766.537
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	95.690	181.913
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	23.315	116.386
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	72.375	65.527
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	2.393.139	2.452.397
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	6.997.681	6.430.526
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	66.906.859	66.622.909
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	31.122.232	30.720.030
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	65.289	541
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

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

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	31.818.845	31.818.845
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	31.818.845	31.818.845
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	734.004	734.004
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	199.387	199.387
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		200.001
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	1.393.314	2.967.102
SOLD C (ct. 117)	44	42	0	0
SOLD D (ct. 117)				
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	1.656.619	383.001
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	82.831	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	35.719.338	35.902.338
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	35.719.338	35.902.338

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

JAN GIJSBERTUS DE BOER

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NICULA MIHAELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare		
		01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2023- 30.06.2023	
A	B	1	2	
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	3.202.788	5.059.491
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	3.154.988	4.982.472
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.202.788	5.059.491
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	06	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	319	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	278.054	12.788
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	3.481.161	5.072.279
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	23.342	28.095
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	41.790	72.952
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	33.252	58.363
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	31.959	33.429
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		23.688
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	71	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.530.269	1.786.556
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.492.163	1.747.753
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	38.106	38.803

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	174.954	446.537
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	174.954	446.537
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28		0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		147.304
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		147.304
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	748.269	1.093.545
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	716.802	1.070.510
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	12.799	2.078
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	18.668	20.957
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	-40.393	-64.748
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41	40.393	64.748
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	2.511.412	3.421.300
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	969.749	1.650.979
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	126.993	167.219
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	126.787	166.856
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	30.938	143.450
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	157.931	310.669
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	513.154	886.334
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	1.776	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	73.113	610.136
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	586.267	1.496.470

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	428.336	1.185.801	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	3.639.092	5.382.948	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	3.097.679	4.917.770	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	541.413	465.178	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	78.957	82.177	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	462.456	383.001	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0	

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

JAN GIJSBERTUS DE BOER

Numele si prenumele

NICULA MIHAELA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2195 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	383.001	
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	8.383	8.383	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	8.383	8.383	
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08	8.383	8.383	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	28	27	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	29	30	
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, permise în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	8.429
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	8.429
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	90.960
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2022
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2022
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	30.06.2022
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	3.045	3.045
- 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	57.108.088	57.104.831
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	57.082.839	57.082.549
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	57.082.839	57.082.549
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	25.249	22.282
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	25.249	22.282
- 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	22.193	9.583
- 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		
- 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	15.741	8.429
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		33
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	81.352	33.497
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	40.605	5.836
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	40.747	27.661
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	8.572.443	7.892.526
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	140.554	0
- 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	140.554	0
- 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	7.184.957	4.399.318
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	313.882	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84		
- în lei (ct. 5311)	99	85		
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	606.749	860.163
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	598.891	821.720
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	7.858	38.443
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	12.655	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	12.655	0
- 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	858.995	753.892
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	457.056	224.359
- 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		
- 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	165.961	184.076
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	202.622	313.370
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	81.934	82.837
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	120.688	230.533
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	33.356	32.087
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- 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	10.606.282	31.818.845		
- acțiuni cotate 4)	150	131		31.818.845		
- acțiuni necotate 5)	151	132	10.606.282			
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		23.574.720		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	127.037	193.605		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	189.918	165.102		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	10.606.282	X	31.818.845	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	8.448.702	79,66	24.730.327	77,72
- deținut de persoane fizice	170	151	2.157.580	20,34	7.088.518	22,28
- deținut de alte entități	171	152				

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

JAN GIJSBERTUS DE BOER

Numele si prenumele

NICULA MIHAELA

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

MINISTERUL FINANTELOR

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 593241145 din 11.08.2023

Ați depus un formular tip S1027 cu numărul de înregistrare **INTERNT-593241145-2023** în data de **11.08.2023** pentru perioada de raportare 6 2023 pentru CIF: **24020501**

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2023.08.11 16:07:59 EEST
Reason: Document MFP

Nu există erori de validare.