



Raport financiar pentru S1 2023

AGROSERV MĂRIUȚA S.A.

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

Cuprins

Informații emitent	3
Scrisoare din partea conducerii	4
Despre Agroserv Măriuța	6
Evenimente cheie în S1 2023 și după încheierea perioadei de raportare	9
Analiză rezultate financiare	11
Perspectiva anului & riscuri cheie pentru S2 2023	14
Cont de profit și pierdere	16
Bilanț	17
Declarația conducerii	18

Informații emitent

Informații despre acest raport

Tipul raportului	Raport semestrial pentru S1 2023
Pentru exercițiul financiar	01.01.2023 – 30.06.2023
Data publicării	27.09.2023
Conform	Anexa 14 la Regulamentul ASF 5/2018

Informații emitent

Nume	Agroserv Mariuta S.A.
Cod fiscal	RO 6363609
Număr înregistrare Registrul Comerțului	J21/195/2008
Sediul social	Ferma Zootehnica Dragoesti (str Primariei nr 42), Dragoesti, Ialomita, 927100

Informații despre instrumentele financiare

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

Detalii contact pentru investitori

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

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

Scrisoare din partea conducerii

Dragi investitori,

Îmi face plăcere să mă adresez dumneavoastră pentru prima dată în calitate de Director General al Agroserv Măriuța, funcție pe care am preluat-o la sfârșitul lunii aprilie 2023.

Am colaborat îndeaproape cu fondatorii Agroserv Măriuța timp de peste 4 ani, fiind implicat încă din 2019 în strategia de dezvoltare a Lăptăriei cu Caimac. Numirea mea a venit după un an foarte dificil pentru întregul sector al laptelui din România, care a fost afectat de inflația galopantă și creșterile semnificative de costuri cu energia și combustibilul, care au generat un impact direct asupra vânzărilor, în special o scădere a vânzărilor de produse lactate.

Prin urmare, în prezent, ca afacere, ne concentrăm pe două aspecte principale - pe de o parte, prioritatea noastră pentru acest an este să readucem compania la profitabilitate și să realizăm bugetul aprobat de acționarii noștri în luna aprilie, iar pe de altă parte, să implementăm strategia 2023/2024, care include atât oferta noastră comercială, cât și dezvoltarea competențelor oamenilor noștri.

La nivel operațional, în prima jumătate a anului, ne-am concentrat pe dezvoltarea de proiecte pentru creșterea distribuției numerice. În acest context, ne bucurăm că produsele Lăptăria cu Caimac revin pe rafturile Kaufland. În plus, pe lângă extinderea prezenței și disponibilității produselor în magazine, lucrăm intensiv la reducerea cazurilor de lipsă de produse în magazine. Acesta este un obiectiv comun pentru comercianții cu amănuntul și producători, deoarece OOS - Out Of Stock (lipsa stocului) poate determina pierderi de vânzări, nemulțumirea clienților și reducerea loialității față de brand.

De asemenea, ne concentrăm în continuare pe introducerea de noi produse și rețete. În acest context, suntem mândri că am introdus în primul semestru al acestui an 6 noi SKU, toate în categorii noi pentru portofoliul companiei. În plus, ne pregătim pentru lansarea Cașcavalului de 10 Afumat în felii, încă un produs nou pentru brandul nostru, care răspunde cerințelor clienților noștri.

În ceea ce privește capitalul uman, ne concentrăm pe dezvoltarea competențelor angajaților noștri și avem deja colegi noi în echipă - tineri excepționali, pe care îi angajăm în urma unor stagii de practică în fabrica noastră. Vreau să subliniez aici cât de importante pentru viitorul companiei sunt investițiile în angajații Agroserv Măriuța. Acest lucru crește nivelul de productivitate, ajută la retenția talentelor, sporește responsabilitatea și îmbunătățește angajamentul membrilor echipei.

Nu în ultimul rând, în ceea ce privește performanța financiară, realizarea bugetului pentru acest an și atingerea profitabilității reprezintă obiective importante pentru noi. La nivel departamental, avem proiecte de monitorizare a costurilor, îmbunătățirea indicatorilor de performanță și reducerea pierderilor. Puteți remarca deja îmbunătățirea semnificativă a performanței noastre în acest an față de anul trecut în datele financiare prezentate în acest raport, cifra de afaceri crescând cu 23%, până la 36,3 milioane de lei, în principal datorita activității fabricii de procesare. De asemenea, rezultatul operațional s-a mărit de patru



ori, ajungând la 2,8 milioane de lei față de 0,7 milioane de lei în S1 2022. Ca urmare a majorării costului de finanțare, care a crescut cu 53%, ajungând la 3,2 milioane de lei, nu am încheiat prima jumătate a anului cu profit, înregistrând o pierdere de 0,4 milioane de lei, însă am înregistrat o îmbunătățire semnificativă față de pierderea de 1,4 milioane de lei din aceeași perioadă a anului trecut.

Conform datelor de piață, la nivel național categoria lactate (per total) are o evoluție negativă de -5,5% în volum versus primul semestru al anului trecut. Majoritatea categoriilor din piața de lactate înregistrează rezultate negative în această perioadă: laptele a scăzut cu 5%, iaurturile au scăzut cu 6%, sana și lapte bătut au scăzut cu 18, respectiv 19 procente, iar smântâna este și ea în scădere cu 5%. În comparație cu toate acestea Kefirul a crescut +8%.

Anul 2023 se anunță deja mai bun decât anul trecut pentru Agroserv Măriuța, pe de o parte datorită creșterii volumelor noastre (ex: categoria lapte are o creștere de peste 7% în S1 2023 vs. aceeași perioadă a anului trecut), dezvoltarea ofertei noastre de produse și a punctelor de distribuție, dar și datorită faptului că, în ciuda contextului plin de provocări al inflației persistente, clienții au continuat să aleagă produsele noastre. Prin urmare, chiar și cu o perioadă de vară care coincide cu scăderea vânzărilor de produse lactate, ne menținem bugetul pentru acest an datorită vânzărilor înregistrate până acum și lansărilor de produse din mai /iunie 2022.

În general, suntem mulțumiți de performanța din prima jumătate a acestui an. Astfel, și în a doua parte a anului strategia noastră se va axa pe creșterea brandului Lăptăria cu Caimac la nivel național, prin consolidarea poziției noastre și creșterea numărului de produse prezente la raft în fiecare magazin, precum și prin diversificarea ofertei. Vă așteptăm cu toții la rafturile magazinelor pentru a vă cumpăra produsele preferate Lăptăria cu Caimac, în principalele rețele de magazine din România.

În concluzie, vă invit să citiți paginile următoare ale acestui raport, unde am prezentat mai multe detalii despre activitatea noastră în primele șase luni din 2023. Vă stăm la dispoziție pentru orice întrebări legate de activitatea Companiei pe piața de capital în primul semestru al acestui an la ir@milkfarm.eu.

Cornel Dănilă

Despre Agroserv Măriuța

SCURT ISTORIC

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

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

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

În ceea ce privește creșterea animalelor, în anul 1998 Compania a pornit o mică fermă de vaci de lapte. În 2005, odată cu mutarea în localitatea Drăgoești și reorganizarea fermei într-un spațiu optim, compania a accesat finanțări nerambursabile europene în valoare de 1,7 milioane euro, prin programul SAPARD, care a permis achiziționarea primelor 35 de vaci de rasă pură Holstein Friesian și construcția primului grajd modern integrat cu sala de muls GEA Westfalia. Astfel, zootehnia a început să ocupe o pondere importantă în activitatea totală a firmei. Pentru dezvoltarea acestei nișe, în decembrie 2014 s-a început achiziția unui lot de 300 de junici gestante din Ungaria, Olanda, Italia. În 2015 a fost finalizată o investiție de peste 3 milioane euro din fonduri proprii într-unul dintre cele mai moderne grajduri din Europa, un adăpost ce acomodează astăzi 800 vaci de lapte și rotolocator pentru muls GEA Westfalia cu 40 de posturi. În total, ferma are aproape 3.000 de animale rasa Holstein Friesian, incluzând tăurașii, tineretul. Dintre acestea, peste 1.100 dintre vaci sunt la muls zilnic. Managementul performant al fermei, investiții în infrastructura și dezvoltarea echipei, selecția celor mai bune animale, împreună cu îngrijirea lor la nivel înalt, au dus producția în S1 2023 la vârfuri de peste 45 tone pe zi.

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

Din dorința de a extinde afacerea de familie, precum și identificarea unei nevoi de piață, respectiv de a găsi pe rafturile magazinelor produse lactate de calitate, sigure, nutritive și fără adaosuri, am demarat în 2014 procesul de accesare a unei finanțări europene nerambursabile pentru construcția și dotarea unei fabrici de procesare de aproximativ 1.500 mp. În anul 2016, proiectul a fost declarat câștigător, s-a semnat contractul de finanțare, iar în luna martie a anului 2017 au început lucrările de construcție. În prima jumătate a anului 2018, fabrica s-a dat în folosință, luând așadar ființă brandul “Lăptăria cu Caimac”.

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

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

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

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

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

PORTOFOLIU DE PRODUSE

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

- Lapte integral nestandardizat (3,8%-4,1% grăsime), pasteurizat la temperatură joasă (73-78 grade, în condițiile în care media pieței este în jur de 120 grade), ambalat la sticlă de 1l – produs unic în România, Lăptăria cu Caimac fiind una din puținele mărci de lapte ce oferă lapte nestandardizat din România;
- Iaurt (5% grăsime), 300 grame, ambalat la borcan;
- Iaurt mic (2.7% grăsime), 190 g, ambalat la borcan;
- Iaurt de 10 (10% grăsime), 190 g, ambalat la borcan;
- Iaurt Molcuț 4.5% grăsime – în 2 variante de ambalaj: 190 g și 400g (primul iaurt cu coagul moale, cremos din portofoliu Companiei)
- Lapte bătut (2% grăsime), și sana (3% grăsime), ambalate la sticle de 375ml;
- Smântână proaspătă de 33-36 % grăsime pentru gătit sau frișcă – sticlă 400 ml;
- Smântână dolofană de 33-36% grăsime (fermentată) – borcan de 190 g;
- Caș zvântat (foarte puțin sărat) – cutie de carton conținând 2 bucăți vidate, 225 grame;
- Alte brânzeturi maturate - Miez de brânză, Brânza Măriuța, Brânza englezească;
- Brânză proaspătă - vânzare vrac;
- Rotocol de cașcaval;
- Ayran – specialitate orientală;
- Untul cel lăptos;
- Untul cel sărat-afumat;
- Unt cu arome (ceapa si mărar /leurda etc)
- Brânza cu smântână;
- Kefir Kefir (în două variante, la sticlă de 375 mililitri și 1,6% grăsime și la borcan de 300 grame și 5% grăsime);
- Cașcaval de 10 felii;
- Caș Zvântat felii;
- Cașcaval de 10 Afumat.

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

Din iunie 2018 și până în prezent, Lăptăria cu Caimac și-a dezvoltat distribuția în peste 2.300 de puncte de vânzare:

- numeroase rețele de tip IKA (Mega Image, Auchan, Cora, Carrefour, Selgros, Metro Cash & Carry);
- rețele independente de magazine din țară: Diana – jud. Vâlcea și Gorj, Paco, Issa, etc.;
- numeroase băcării, magazine de proximitate și magazine tradiționale, dar și în HoReCa de renume.

PERSONAL

La data de 30 iunie 2023, numărul mediu de angajați care își desfășurau activitatea în cadrul companiei Agroserv Măriuța SA era de 219, față de 210 la 30 iunie 2022.

ECHIPA DE MANAGEMENT

În conformitate cu prevederile Actului Constitutiv, conducerea Agroserv Măriuța SA este asigurată de un Consiliu de Administrație format din trei membri, și de Directorii Executivi, conform tabelului de mai jos:

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

CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE

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

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

Evenimente cheie în S1 2023 și după încheierea perioadei de raportare

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

ADUNAREA GENERALĂ EXTRAORDINARĂ A ACȚIONARILOR DIN 15.03.2023

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

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

ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR DIN 24.04.2023

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

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

NUMIREA PREȘEDINTELUI CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIEI ȘI A DIRECTORULUI GENERAL

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

ÎNCHEIEREA UNUI CONTRACT DE FINANȚARE CU CEC BANK

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

PRODUSE NOI

În luna iunie a acestui an, compania a lansat 2 noi tipuri de produse: Kefir Kefir - în două variante, la sticlă și Cașcaval de 10 felii și Caș Zvântat felii, ulterior fiind adăugat și produsul Cașcaval de 10 Afumat.

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

În primăvară a fost lansat și iaurtul Molcuț - primul produs în categoria iaurturilor cremoase (care nu au coagul ferm) în 2 variante de ambalare: 190g și 400g.

Toate produsele companiei sunt disponibile în peste 2.300 de magazine fizice, precum Mega Image, Carrefour, Auchan, Kaufland, Cora, Carrefour Market/Express, Selgros sau Metro, dar și online pe Freshful.ro, Sezamo, Bolt Market sau alte platforme.



Analiză rezultate financiare

Valoarea vânzărilor în primele șase luni ale anului 2023 a fost de 36,3 milioane de lei, în creștere cu 23% față de perioada similară a anului 2022. Această sumă exclude deja reducerile acordate conturilor cheie (*key accounts*) ale companiei, care s-au ridicat la 3,2 milioane de lei, în linie cu clauzele contractuale, dar care au fost mai mici decât anul trecut raportat la cifra de afaceri, pe fondul modificărilor legislative.

ÎMPĂRȚIRE P&L	VEGETALĂ	ZOOTEHNIE	FABRICĂ	TOTAL
Cifra de afaceri	1.775.650	8.221.216	26.274.597	36.271.463

Veniturile din activitatea vegetală s-au ridicat la 1,8 milioane de lei în primele șase luni din 2023. Conform APIA, suprafața cultivată direct de către Companie în perioada analizată a fost de aproximativ 2.500 ha, acestea fiind în proprietate sau arendă. Culturile sunt grâu, în proporție de 27% din suprafață, porumb (Cultura 1) – 48%, rapiță – 19%, altele – 6%. Până la momentul prezentului raport financiar, Compania a înregistrat o producție totală de 6.272 tone, din care cultura de grâu a reprezentat 68% din această producție și rapița 32%.

Veniturile din zootehnie au înregistrat o valoare de 8,2 milioane de lei, în principal datorită vânzării de lapte crud, de 7,6 milioane de lei, urmată de vânzarea de animale, de 606 mii lei. În primul semestru din 2023, producția totală de lapte a fost de 7.550.774 litri, o creștere cu 7% comparativ cu primele șase luni din 2022. Numărul mediu al vacilor mulse zilnic în prima jumătate a anului 2023 a fost de 1.050 capete. Prin urmare, producția medie în primul semestru din 2023 a fost de peste 40 tone/zi, o creștere de 2% față de perioada similară a anului trecut. Fabrica a utilizat 53% din producția de lapte a fermei.

Veniturile din vânzarea de produse lactate, semifabricate, precum și de mărfuri au atins valoarea de 26,3 milioane de lei (după acordarea reducerilor), acestea având cea mai mare contribuție la cifra de afaceri generată în prima jumătate a anului. În primul semestru din 2023, compania a înregistrat venituri de 1,5 milioane de lei din vânzarea mărfurilor, reprezentând vânzările prin magazine proprii.

ANALIZĂ P&L

În primele șase luni din 2023, veniturile din exploatare s-au ridicat la 59,8 milioane de lei, o creștere de 15% comparativ cu prima jumătate a anului trecut. Cifra de afaceri împărțită pe liniile de business prezentate mai sus, a contribuit cu 36,3 milioane de lei. A doua cea mai mare contribuție au avut-o veniturile aferente costului de producție în curs de execuție, care au scăzut ușor, cu 1%, ajungând la 16,9 milioane de lei. Veniturile din subvenții s-au ridicat la 4,6 milioane de lei, o creștere cu 12% și includ, ca și anul trecut, subvențiile agricole primite din partea APIA. Creșterea înregistrată este generată de schema de bunăstarea a bovinelor.

Cheltuielile din exploatare au crescut într-un ritm mai redus decât veniturile, fiind mai mari cu 11% față de prima jumătate a anului 2022, ajungând la 57 milioane de lei la sfârșitul primului semestru din 2023. Principala contribuție a fost adusă de cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile, care au crescut cu 12%, până la 34,5 milioane de lei. Această creștere a fost determinată de majorarea prețurilor la energie, combustibil și de contextul general inflaționist, dar și de creșterea volumelor produse în S1 2023 vs. S1 2022.

A doua cea mai mare contribuție au avut-o alte cheltuieli din exploatare, care au atins suma de 9,8 milioane de lei, o creștere cu 20%. Această poziție include cheltuielile de asigurare pentru imobile, mașini, echipamente, asigurarea culturilor vegetale, etc., cheltuielile cu operațiunile bancare. Creșterea înregistrată la nivelul acestei categorii este generată în principiu de cheltuiala înregistrată cu scoaterea din gestiune a animalelor vândute (vacii de lapte).

Cheltuielile de personal au rămas constante comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, situându-se la 6,3 milioane de lei, numărul de angajați rămânând constant față de aceeași perioadă a anului trecut deși numărul mediu de angajați a crescut de la 210 angajați cu normă întreagă la 30 iunie 2022, la 219 salariați la 30 iunie 2023. Cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare au fost de 4,8 milioane de lei, o creștere de 1%.

Rezultatul operațional al companiei a crescut cu 291%, până la 2,8 milioane lei. Veniturile financiare au scăzut cu 70%, până la 300 mii lei de lei. Această scădere a fost determinată de fluctuația mai mică și mai puțin favorabilă a cursului valutar (atunci când înregistrăm diferențe de curs valutar la soldurile în valuta). Cheltuielile financiare au inclus, în principal, dobânda fixa la obligațiunile corporative, precum și dobânda variabilă aferentă creditelor bancare accesate de companie. Rezultatul financiar înregistrat pentru primul semestru din 2023 a fost o pierdere de 3,2 milioane lei, în creștere cu 53% față de aceeași perioadă a anului 2022. Drept urmare, compania a încheiat primul semestru din 2023 cu o pierdere netă de 400 mii lei, față de pierderea netă de 1,4 milioane lei înregistrat în prima jumătate a anului 2022, rezultatul net fiind egal cu cel brut.

CONT DE PROFIT SI PIERDERE (LEI)	30/06/2022	30/06/2023	Δ %
Venituri din exploatare	51.976.457	59.754.820	15%
Cheltuieli din exploatare	51.262.460	56.961.168	11%
Rezultat operațional	713.997	2.793.652	291%
Rezultat financiar	(2.090.611)	(3.192.225)	-53%
Rezultat brut	(1.376.614)	(398.573)	71%
Rezultat net	(1.376.614)	(398.573)	71%

ANALIZA BILANȚ

De la începutul anului 2023, activele imobilizate s-au majorat cu 1%, ajungând la 96,1 milioane de lei.

Imobilizările corporale au crescut cu 1% în perioada analizată, până la 96,1 milioane de lei. Este important de menționat că în cazul imobilizărilor corporale sunt incluse și animalele. La 30 iunie 2023 sunt evidențiate în situațiile financiare ale companiei un efectiv de 1284 capete vaci lapte de natura imobilizărilor corporale și un număr 1668 capete juninci/vițele/viței/tăurași de natura stocurilor. Imobilizările necorporale au scăzut cu 43%, ajungând la 23 mii de lei, ca rezultat al uzurii naturale a mijloacelor fixe.

Activele circulante au crescut cu 19%, ajungând la 71,7 milioane de lei de la începutul anului 2023. Creșterea a fost determinată de majorarea stocurilor cu 9%, care au ajuns la 54,1 milioane de lei. Creșterea la nivelul stocurilor față de începutul anului include rezultatul producției vegetale din primul semestru al anului, care a avut un sold de 4,41 milioane de lei la sfârșitul perioadei. Această creștere include, de asemenea, o producție în curs de execuție (sold de 18,29 mil lei), o apreciere firească în primul semestru din 2023 pentru această linie de business, datorată sezonității; recolta se desfășoară în perioada iulie-octombrie 2023. De asemenea, stocul furajelor prezintă scădere față de începutul de an, fiind în concordanță cu sezonalitatea activității vegetale și de zootehnie.

Creanțele au crescut cu 68%, înregistrând o valoare de 15,7 milioane de lei. În paralel, poziția casa și conturi la bănci a crescut cu 43%, până la 1,9 milioane de lei, în timp ce cheltuielile înregistrate în avans au scăzut cu 51%, până la 266 mii de lei, din cauza ajungerii la scadență a unor dintre ele.

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2022	30/06/2023	Δ %
Active imobilizate	94.976.567	96.147.849	1%
Active circulante	60.375.570	71.662.326	19%
Cheltuieli înregistrate în avans	542.573	266.132	-51%
Total activ	155.894.710	168.076.307	8%

Datoriile pe termen scurt au crescut cu 11%, până la 82,3 milioane de lei. Creșterea este determinată de datoriile la furnizori, toate sub 1 an și de scadența la creditele pe termen scurt, respectiv la leasinguri și credite care au termen scadent mai mic de un an. Datoriile pe termen lung au crescut cu 13%, din cauza contractării unui leasing financiar pentru achiziția unor utilaje agricole și ajungerea la scadență a creditelor APIA (la termen de 2 sau 3 ani), având o valoare de 43,8 milioane de lei.

Veniturile în avans au scăzut ușor, cu 6%, ajungând la 6 milioane de lei. Subvențiile sunt cu precădere pentru zona de agricultură primite prin APIA pentru teren agricol și producția de lapte crud. Subvențiile se acordă în funcție de suprafața de teren folosită, în baza cererilor formulate de organizație.

Capitalurile proprii au scăzut cu 1%, ajungând la 36 milioane de lei. Capitalul subscris, primele de capital și rezervele legale au rămas la același nivel ca la începutul anului, scăderea fiind generată de rezultatele raportate.

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2022	30/06/2023	Δ %
Datorii curente	74.226.204	82.257.711	11%
Datorii pe termen lung	38.898.498	43.836.854	13%
Venituri în avans	6.400.714	6.011.021	-6%
Total Datorii	119.525.416	132.105.586	11%
Capitaluri proprii	36.369.294	35.970.721	-1%
Total capitaluri proprii și datorii	155.894.710	168.076.307	8%

Perspectiva anului & riscuri cheie pentru S2 2023

PERSPECTIVA ANULUI 2023

Compania menține previziunile pentru 2023 așa cum au fost aprobate în cadrul AGA din 24 aprilie 2023. Managementul este optimist că începutul sezonului de toamnă va conduce la vânzări bune în restul anului și, ca urmare, va determina recuperarea pierderii din primul semestru al anului.

RISCURI CHEIE

Cele mai semnificative riscuri legate de activitatea Agroserv Măriuța SA pentru a doua jumătate a anului sunt prezentate mai jos. Cu toate acestea, riscurile prezentate în această secțiune nu includ toate acele riscuri asociate activității emitentului. Per total, pot exista alți factori de risc și incertitudini pe care compania nu le cunoaște în momentul redactării acestui document și care pot modifica rezultatele efective ale emitentului, condițiile financiare, performanța actuală și performanța în viitor și pot duce la o scădere a prețului acțiunii companiei. De asemenea, investitorii ar trebui să efectueze verificările prealabile necesare pentru a-și elabora propria evaluare a oportunității de investiție.

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

Riscul asociat cu costurile cu energia - Una dintre categoriile importante de costuri operaționale ale Companiei este reprezentată de costurile cu energia electrică și gazele naturale. În condițiile fluctuațiilor de preț pe piața resurselor internaționale, a incertitudinii politicilor de suport pe termen mediu, este posibil ca fluctuațiile prețurilor energiei să afecteze negativ activitatea operațională a Companiei, precum și rezultatele financiare generate de aceasta.

Riscul asociat cu instabilitatea politică și militară din regiune – instabilitatea politică și militară din regiune, precum invazia Ucrainei de către Federația Rusă și războiul declanșat ulterior în Ucraina, poate duce la condiții economice profund nefavorabile, tulburări sociale sau, în cel mai rău caz, confruntări militare în regiune. Efectele sunt în mare măsură imprevizibile, dar pot include scăderi ale investițiilor, fluctuații valutare semnificative, creșteri ale ratelor dobânzilor, reducerea disponibilității creditelor, a fluxurilor comerciale și de capital, precum și creșteri ale prețurilor la energie. Aceste efecte și alte efecte negative neprevăzute ale crizelor din regiune ar putea avea un impact negativ semnificativ asupra afacerilor, perspectivelor, rezultatelor operațiilor și poziției financiare ale companiei.

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

ale companiei. Astfel, nu există nicio asigurare că Societatea va putea administra activitatea logistică în parametrii de eficiență estimați, ceea ce ar putea avea un efect negativ asupra costurilor, și prin urmare, asupra rezultatelor financiare ale companiei.

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

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

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

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

Cu toate acestea, emitentul vizează o investiție într-o activitate complementară business-ului pe care îl desfășoară în prezent, activitate care reprezintă o noutate din punct de vedere operațional și pentru care societatea nu are experiență, ceea ce poate presupune unele riscuri mai ridicate în comparație cu activitățile uzuale ale afacerii. Cu toate acestea, în contextul actual al pieței, având în vedere inflația, prețurile la energie, incertitudinea disponibilității gazului, precum și costul finanțării, managementul a suspendat temporar acest proiect. În prezent, conducerea lucrează la un nou plan de investiții pentru fabrica de spălare, unul care să fie fezabil în contextul actual al pieței.

Cont de profit și pierdere

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE (LEI)	30/06/2022	30/06/2023	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	51.976.457	59.754.820	15%
Cifra de afaceri	29.530.213	36.271.463	23%
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	17.031.789	16.945.188	-1%
Venituri din subvenții de exploatare	4.101.495	4.595.782	12%
Alte venituri din exploatare	1.312.960	1.942.387	48%
Cheltuieli din exploatare, din care:	51.262.460	56.961.168	11%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	30.812.282	34.476.844	12%
Cheltuieli cu personalul	6.319.819	6.308.688	0%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	4.785.734	4.813.395	1%
Alte cheltuieli de exploatare	8.148.081	9.758.984	20%
Rezultat operațional	713.997	2.793.652	291%
Venituri financiare	985.840	295.387	-70%
Cheltuieli financiare	3.076.451	3.487.612	13%
Rezultat financiar	(2.090.611)	(3.192.225)	-53%
Venituri totale	52.962.297	60.050.207	13%
Cheltuieli totale	54.338.911	60.448.780	11%
Rezultat brut	(1.376.614)	(398.573)	71%
Rezultat net	(1.376.614)	(398.573)	71%

Bilanț

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2022	30/06/2023	Δ %
Active imobilizate, din care:	94.976.567	96.147.849	1%
Imobilizări necorporale	40.033	22.990	-43%
Imobilizări corporale	94.925.534	96.113.859	1%
Imobilizări financiare	11.000	11.000	0%
Active circulante, din care:	60.375.570	71.662.326	19%
Stocuri	49.639.892	54.065.269	9%
Creanțe	9.401.743	15.695.864	67%
Casa și conturi la bănci	1.333.935	1.901.193	43%
Cheltuieli înregistrate în avans	542.573	266.132	-51%
Total activ	155.894.710	168.076.307	8%
Datorii curente, din care:	74.226.204	82.257.711	11%
Furnizori terți	28.366.527	36.646.386	29%
Datorii bancare	42.517.144	43.079.889	1%
Datorii față de acționari	32.409	32.409	0%
Leasing financiar	1.249.660	1.083.997	-13%
Alte datorii pe termen scurt	1.660.464	1.415.030	-15%
Datorii pe termen lung, din care:	38.898.498	43.836.854	13%
Datorii bancare și obligațiuni	35.900.152	40.904.288	14%
Leasing financiar	2.998.346	2.932.566	-2%
Venituri în avans	6.400.714	6.011.021	-6%
Venituri din subvenții	6.400.714	6.011.021	-6%
Total Datorii	119.525.416	132.105.586	11%
Capitaluri proprii, din care:	36.369.294	35.970.721	-1%
Capital subscris și vărsat	1.038.612	1.038.612	0%
Prime de capital	19.352.798	19.352.798	0%
Rezerve legale	14.606.361	14.606.361	0%
Profit / (pierdere) raportată	3.264.096	1.371.523	-58%
Profit / (pierdere) pentru perioadă	(1.892.573)	(398.573)	79%
Total capitaluri proprii și datorii	155.894.710	168.076.307	8%

Declarația conducerii

București, 27 septembrie 2023

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că situațiile financiare neauditare pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor Agroserv Măriuta S.A. și că raportul de management oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în primele șase luni ale exercițiului financiar și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Președinte Consiliu de Administrație,

Nicușor Șerban

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 1.038.612

Entitatea AGROSERV MARIUTA SA

Adresa

Județ Ialomita Sector Localitate DRAGOESTI

Strada STR. FERMA ZOOTEHNICA Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J21/195/2008

Cod unic de inregistrare 6363609

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

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

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

 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	35.970.721
Capital subscris	1.038.612
Profit/ pierdere	-398.573

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SERBAN NICUSOR

Numele si prenumele

DANILA ECATERINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Semnătura _____

Ecaterina
DanilaDigitally signed by Ecaterina
Danila
Date: 2023.08.23 22:23:05
+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
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	40.033	22.990
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	94.925.534	96.113.859
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	11.000	11.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	94.976.567	96.147.849
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	49.639.892	54.065.269
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)	9.401.743	15.695.864
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	9.401.743	15.695.864
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	1.333.935	1.901.193
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	60.375.570	71.662.326
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	542.573	266.132
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	542.573	266.132
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	74.226.204	82.257.711
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-14.190.224	-11.108.639
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	80.786.343	85.039.210
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	38.898.498	43.836.854
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	6.400.714	6.011.021
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	6.400.714	6.011.021
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	882.163	779.386
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	5.518.551	5.231.635
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

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	1.038.612	1.038.612
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.038.612	1.038.612
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	19.352.798	19.352.798
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	14.606.361	14.606.361
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
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	3.264.096	1.371.523
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	0	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	1.892.573	398.573
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	36.369.294	35.970.721
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	36.369.294	35.970.721

*) 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

SERBAN NICUSOR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DANILA ECATERINA

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	
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	29.530.213	36.271.463
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	18.581.313	26.281.437
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	36.667.627	37.893.267
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	690.478	1.547.941
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	7.827.892	3.169.745
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	17.031.789	16.945.188
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	4.101.495	4.595.782
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.312.960	1.942.387
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	451.864	389.693
-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	51.976.457	59.754.820
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	30.812.282	34.476.844
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	145.213	42.208
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	632.255	482.785
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	690.498	1.341.887
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	271.422	263.623
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	6.319.819	6.308.688
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	6.174.249	6.136.377
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	145.570	172.311

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	4.785.734	4.813.395
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	4.785.734	4.813.395
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	8.148.081	9.758.984
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	6.049.025	6.144.868
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	235.250	618.348
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	1.863.806	2.995.768
— 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		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	51.262.460	56.961.168
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	713.997	2.793.652
- 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		22
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	985.840	295.365
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	985.840	295.387
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	2.046.628	3.132.723
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	1.029.823	354.889
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	3.076.451	3.487.612

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	2.090.611	3.192.225	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	52.962.297	60.050.207	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	54.338.911	60.448.780	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	0	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	1.376.614	398.573	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66			
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile 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	0	0	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	1.376.614	398.573	

*) 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

SERBAN NICUSOR

Numele si prenumele

DANILA ECATERINA

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			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		398.573
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	210		219
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	200		222
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

				F30 - pag. 2	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat		25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)		26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:		27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat		28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat		30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:		31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor		32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:		33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)		34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile		35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili		36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:		37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat		38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat		39	36		
V. Tichete acordate salariaților				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților		40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații		41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)			Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023
A			B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :		42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile		43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)		44	39	0	0
- din fonduri publice		45	40		
- din fonduri private		46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)		47	42	0	0
- cheltuieli curente		48	43		
- cheltuieli de capital		49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)			Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023
A			B	1	2
Cheltuieli de inovare		50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile		51	45a (319)		
VIII. Alte informații			Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023
A			B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:		52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)		53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	11.325.619	12.149.295
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	4.060.067	3.741.793
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	51.414	51.414
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	11.000	11.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	11.000	11.000
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- 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	40.414	40.414
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	318	318
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	40.096	40.096
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	11.192.666	13.032.998
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	1.360.336	766.553
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	18.491	-4.433
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	5.294.312	4.889.584
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	229.560	169.359
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	684.160	282.335
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	4.380.592	4.437.890
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	291.150	275.169
- 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	291.150	275.169
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni 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	653.211	821.534
- în lei (ct. 5311)	99	85	653.211	821.534
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.664.519	1.011.014
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.419.743	1.011.014
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	244.776	
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	966	966
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	966	966
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	37.727.000	42.598.800
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și 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 și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	4.930.181	4.504.975
- 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	31.561.322	36.646.386
- 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	556.157	686.286
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	232.974	529.490
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	210.689	446.493
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	3.848	58.515
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	18.437	25.020
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		-538
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	48.545	
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	48.545	
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	397.821	231.663		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	32.409	32.409		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	365.412	199.254		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.038.612	1.038.612		
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.038.612	1.038.612		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
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				
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	1.038.615	X	1.038.612	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	148.476	14,30	159.604	15,37
- deținut de persoane fizice	170	151	890.139	85,70	879.008	84,63
- 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)	
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
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)	
Venituri obținute din activități agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	180	157a (322)		
- secetă	181	157b (323)		
- alunecări de teren	182	157c (324)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SERBAN NICUSOR

Numele si prenumele

DANILA ECATERINA

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		-
			+