



**lăptăria
cu
caimac**

Agroserv Măriuța S.A.
Ferma Zootehnică
Dragoești 927100, Ialomița
www.laptariacucaimac.ro

Către: *Bursa de Valori București S.A.*

Autoritatea de Supraveghere Financiară

RAPORT CURENT 15/2022

Întocmit în conformitate cu Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și/sau Codul Bursei de Valori București pentru Sistemul Multilateral de Tranzacționare.

Data raportului	21.04.2022
Denumirea societății	Agroserv Măriuța S.A.
Sediul social	Ferma Zootehnică, Str. Primăriei nr.42, Dragoești, Ialomița, Romania
Telefon	+40 31 860 21 01
Email	ir@milkfarm.eu
Website	www.laptariacucaimac.ro
Nr. înreg. la ONRC	J21/195/2008
Cod unic de înregistrare	RO 6363609
Capital social subscris și vărsat	1.038.612 lei
Număr de acțiuni	10.386.120
Piața de tranzacționare	Acțiuni: MTS AeRO Premium, simbol MILK Obligațiuni: Bonds-SMT, simbol MILK25E

Evenimente importante de raportat: Disponibilitate Raport anual 2021

Conducerea Agroserv Măriuța S.A. („Compania”) informează piața despre disponibilitatea Raportului anual care conține situațiile financiare auditate pentru anul 2021, aprobat de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 21.04.2022.

Părțile interesate pot consulta raportul pe website-ul companiei www.laptariacucaimac.ro la secțiunea Investitori.

Raportul Anual este de asemenea anexat acestui raport curent.

Șerban Nicușor

Președinte al Consiliului de Administrație



Raport anual 2021

AGROSERV MĂRIUȚA S.A.

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

Cuprins

INFORMAȚII EMITENT	3
SCRISOARE DIN PARTEA CONDUCERII	4
DESPRE AGROSERV MĂRIUȚA	6
SCURT ISTORIC	6
STRATEGIA DE BUSINESS & VÂNZĂRI	7
CERTIFICĂRI	8
EXPERIENȚĂ	8
PORTOFOLIU DE PRODUSE	9
SITUAȚIA CONCURENȚIALĂ	11
DIFERENȚIEREA FAȚĂ DE CONCURENȚĂ	11
ECHIPA DE MANAGEMENT	13
ADMINISTRATOR UNIC / CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE	14
EVENIMENTE CHEIE ÎN 2021	17
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE	21
ANALIZĂ P&L	23
CLIEȚI SEMNIFICATIVI	25
PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI	25
ANALIZĂ BILANȚ	26
BUGET 2022	30
RISCURI CHEIE	31
CASH-FLOW	37
PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ	38
DECLARAȚIA CONDUCERII	42

INFORMAȚII EMITENT

Informații despre acest raport

Tipul raportului	Raport anual
Pentru exercițiul financiar	01.01.2021 – 31.12.2021
Data publicării	21.04.2022
Conform	Anexa 15 la Regulamentul ASF 5/2018

Informații emitent

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

Informații despre instrumentele financiare

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

Detalii contact pentru investitori

Telefon / Fax	+40 31 860 21 01
E-mail	ir@milkfarm.eu
Website	www.laptariacucaimac.ro

Situațiile financiare la 31 decembrie 2021, prezentate în paginile următoare **sunt auditate.**

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

SCRISOARE DIN PARTEA CONDUCERII

Dragi acționari,

Suntem încântați să vă punem la dispoziție al doilea raport anual al Agroserv Măriuța. Anul trecut a fost unul marcat de o serie de evenimente majore pentru toate cele trei linii de business ale noastre: ferma vegetală, ferma zootehnică și procesare lapte (Lăptăria cu Caimac). Astfel:

- în aprilie 2021 am reușit să închidem cu succes cel mai mare plasament privat pe acțiuni pentru piața AeRO la momentul respectiv, prin atragerea a 19,4 milioane de lei;
- am demarat investiții în ferma vegetală în extinderea sistemului de irigații cu încă 225 de hectare, acesta fiind funcțional începând cu luna iulie 2021
- am construit o hală de producție și un depozit de frig, ambele fiind date în folosință la începutul anului 2022;
- am lansat noi produse în cadrul Lăptăriei cu Caimac și semnat diverse parteneriate pentru comercializarea produselor noastre.



Deși ferma vegetală și cea zootehnică reprezintă activitățile tradiționale pentru companie, în 2021, activitatea de procesare lapte a continuat să reprezinte linia principală de business. Din punctul de vedere al rezultatelor financiare, în 2021, toate liniile de business ale Agroserv Măriuța au avut parte de creștere, acest lucru conducând la o majorare a cifrei de afaceri cu 40% comparativ cu 2020. Veniturile din exploatare au fost de 104,3 milioane de lei, o majorare de 42% față de anul anterior. În ceea ce privește vânzările de produse lactate în magazine, pe parcursul anului trecut am înregistrat vânzări de 37,5 milioane de lei, determinate de majorarea volumelor vândute, creșterea numărului de produse în magazine și de creșterea numărului de magazine. A doua cea mai mare contribuție au avut-o veniturile aferente costului de producție în curs de execuție, care au crescut cu 50%, ajungând la 26,3 milioane de lei.

În 2021, profitul a fost folosit pentru rezerve legale dar mai ales pentru a recupera o parte a pierderii fiscale a anului 2020, și în consecință, compania a închis 2021 cu un profit net de 1,7 milioane de lei, o majorare cu 128% față de aceeași perioadă din 2020. Diferența dintre estimările prezentate în memorandumul de listare din mai 2021 și rezultatele înregistrate pe întreg anul trecut este determinată de rezultatul T4 care a fost negativ, pe fondul impactului inflației asupra prețurilor de vânzare a lactatelor mai ales în perioadele de ajustare (sărbătorile de iarnă), coroborat cu imposibilitatea transferării unei părți din această creștere către consumatorul final (prevederi contractuale și sezonabilitate – sărbători de iarnă). De asemenea, un impact major l-au avut și măsurile guvernamentale cu privire la Covid-19, respectiv introducerea certificatului verde pentru acces în marile spații comerciale și astfel, traficul, respectiv vânzările în hypermarketuri au fost afectate semnificativ. Totodată, și în segmentul vegetal, un impact semnificativ l-a avut creșterea prețurilor inputurilor agricole necesare în campania de toamnă. Mai este de menționat că al doilea an de pandemie a aplatizat trendul de creștere al Lăptăriei cu Caimac, lucru pe care nu l-am prevăzut la început de an când rezultatele lunilor erau încurajatoare.

În ceea ce privește activitatea fermei vegetale, în 2021 am administrat un număr de aproximativ 2.639 de hectare pe o structură a culturilor compusă din rapiță, grâu, porumb, lucernă și secară. La acestea se

adaugă terenurile lucrate în baza contractelor de prestări servicii. După un an 2020 secetos ce a afectat majoritatea culturilor agricole din România, în 2021 au fost înregistrate producții agricole record la nivel național. În cadrul fermei noastre am înregistrat o producție totală de 4.048 tone la grâu, 7.363 tone la porumb, 12.895 tone la porumb siloz și 3.248 tone de rapiță.

În ferma zootehnică, numărul de animale a ajuns la aproape 2.900 pe parcursul anului trecut, cu diferențe de la lună la lună datorate numărului de fătări, vânzări de junici și tăurași și reforme (vacii scoase din producție). Zilnic sunt mulse aproximativ 1.000 de vaci a căror medie de producție a crescut cu aproximativ 9% în 2021 vs. 2020 ajungând la o medie zilnică de peste 37.000 litri. Din laptele produs, circa 56% a fost folosit în producția proprie în fabrica Lăptăria cu Caimac, restul fiind vândut către un număr de clienți, procesatori medii și mari din România.

Cea de-a treia linie de business a companiei noastre, Lăptăria cu Caimac a avut parte de o activitate semnificativă pe parcursul anului trecut, fiind lansate patru noi produse: Iaurt Răcoros, brânza Măriuța, Miere și Polen în Iaurt și Rotocol de Cașcaval. Cele mai importante evoluții în categoriile de produse sunt reprezentate de creșterea volumică a vânzărilor de brânzeturi cu 71% datorită în principal Brânzei Proaspete (care se vinde vrac în IKA), creșterea vânzărilor de lapte și deserturi de 12% datorită produsului Ciocolată-n lapte dar și a laptelui de vacă.

Pe piața de capital, de la debutul companiei pe piața AeRO a Bursei de Valori București și până la 31 decembrie 2021, investitorii au tranzacționat acțiuni MILK în cadrul a 6.230 de tranzacții, în valoare totală de peste 30 de milioane de lei.

În ceea ce privește planurile de viitor, pentru anul 2022 avem în vedere să continuăm creșterea brandului Lăptăria cu Caimac pe plan național, prin consolidarea poziției și creșterea numărului de produse prezente la raft în fiecare magazin. Deși 2021 a adus o creștere semnificativă în numărul de magazine în care produsele Lăptăriei sunt prezente încă există rețele de magazine în care nu este prezentă gama completă, aceasta fiind una din direcțiile de dezvoltare în viitor. De asemenea, ne propunem să diversificăm oferta de produse, în principal prin creșterea numărului de produse din categoria brânzeturi precum și începerea producției de unt. Pe lângă cele două tipuri de brânzeturi lansate în 2021, precum și a produselor Iaurt răcoros și Miere și polen în Iaurt, la momentul redactării acestui raport, avem deja lansat produsul Ayran în rețelele de retail, urmează untul produs de către noi și o serie de brânzeturi.

În 2022, ne vom ocupa de proiectul stației de spălare a ambalajelor. Obiectivul nostru este să facem o stație care să spele aproximativ 10.000 de sticle și borcane pe oră, iar apoi să începem să instalăm în marile orașe din România aparate de tip RVM (Reverse Vending Machine) în care consumatorii vor putea să introducă ambalajele folosite și să fie recompensați cu bonuri valorice și bani.

Prin urmare, având în vedere planurile noastre de dezvoltare pentru anul acesta, bugetul de venituri și cheltuieli propus pentru 2022, prevede o cifră de afaceri totală de 94,4 milioane de lei, o creștere cu 38% față de 2021 și un profit net de 2,7 milioane de lei, o apreciere cu 56% comparativ cu anul 2021. Preconizăm că activitatea din fabrică va contribui cu 41 milioane de lei la cifra de afaceri totală, în timp ce activitatea de zootehnie cu 29 milioane de lei, iar cea vegetală cu 24,4 milioane de lei.

În paginile următoare ale acestui raport sunt prezentate mai multe detalii despre activitatea noastră din 2021. Vă stăm la dispoziție pentru orice întrebări legate de activitatea companiei pe piața de capital pe parcursul anului trecut la ir@milkfarm.eu.

DESPRE AGROSERV MĂRIUȚA

SCURT ISTORIC

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

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

În prezent, compania desfășoară activități de cultură a plantelor pe o suprafață de aproximativ 3.000 ha, dintre care 2.600 ha administrate exclusiv de Agroserv Măriuța – proprietate și arendă. 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 circa 2.600 de animale rasa Holstein Friesian, incluzând tăurașii, tineretul. Dintre acestea, 1.000 dintre vaci sunt la muls zilnic. Managementul performant al fermei, investiții în infrastructura și dezvoltarea echipei, selecția celor mai bune animale împreună cu îngrijorarea lor la nivel înalt au dus producția la final de 2020 la vârfuri de peste 38.000 litri de lapte zilnic.

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

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

De mai bine de 3 ani Lăptăria cu Caimac livrează pe piață lactate naturale, fără adaosuri inutile, fără lapte praf și cu o grijă deosebită pentru a procesa minimal laptele în produse unice care provoacă industria și cresc ștacheta de calitate.

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

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

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

În anul 2021 Compania a încheiat cu succes plasamentul privat de acțiuni prin care a atras 19,4 milioane de lei, echivalentul a 4 milioane de euro. În cadrul plasamentului privat, Compania a oferit spre vânzare 431.020 de acțiuni emise prin majorare de capital social (24,9% din total acțiuni la acel moment), la un preț de 45 de lei/acțiune, oferta fiind adresată unui număr de până la 150 de investitori. Plasamentul a fost suprasubscris de 3,6 ori, în total fiind înregistrate subscrieri de aproximativ 70 milioane de lei, în condițiile în care subscrierea maximă pe investitor a fost limitată la 1 milion de lei.

Începând cu data de 21.05.2021, acțiunile Companiei se tranzacționează pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare al Bursei de Valori București.

STRATEGIA DE BUSINESS & VÂNZĂRI

Modelul de business al Companiei a cunoscut o schimbare semnificativă în anul 2018, când a fost inaugurată fabrica de procesare a laptelui – noua linie de business ajutând la obținerea cifrei de afaceri din produse cu valoare adăugată mare. Până la momentul respectiv, activitatea companiei consta în vânzarea produselor fermelor de câmp și de vaci către marii producători și procesatori din țară. Aceasta schimbare a modelului de business se reflectă și în portofoliul de clienți al Companiei, dat fiind că odată cu lansarea brandului Lăptăria cu Caimac, numărul de clienți a înregistrat o creștere considerabilă, acesta s-a dublat până în anul 2020, de la 40 clienți în 2017 pe total firmă, la 347 clienți doar ai fabricii în 2021. Față de 2020 numărul de clienți pe fabrică este relativ constant, pandemia a afectat unele magazine mici care au ieșit din portofoliu alături de opțiunea de a nu mai aproviziona clienți cu marjă negativă.

Odată cu lansarea brandului Lăptăria cu Caimac, managementul companiei s-a axat pe vânzarea produselor lactate (finite) în lanțurile internaționale de magazine (IKA) astfel că în anul 2021 Compania numără 8 astfel de clienți din care 4 chiar prezenți în top 10 clienți după total rulaj în 2021.

Totodată, magazinele tradiționale (TT) au reprezentat un motor de creștere important pentru companie pe termen lung, trendul menținându-se în anul 2021 și inclusiv ca strategie pentru următorii ani dată fiind expansiunea națională a brandului Lăptăria cu Caimac.

În categoria B2B sunt înregistrate vânzările produselor brute provenite din linia de business agricol respectiv de la ferma de câmp (cereale) și de vaci (lapte crud în special). Fiind lansat în jumătatea anului 2018, brandul Lăptăria cu Caimac nu beneficia la început de expunerea necesară astfel încât să genereze

suficiente volume pentru a procesa întreaga cantitate de lapte crud produs în ferma proprie. Pe măsură ce volumele își vor continua trendul ascendent, laptele produs în ferma de vaci va fi folosit exclusiv pentru producția internă. Ferma zootehnică va deservi în continuare atât fabrica proprie a companiei, cât și alți clienți locali.

Pe segmentul de produse marca Lăptăria cu Caimac, în top 10 clienți în 2021 se regăseau lanțurile internaționale de magazine Mega Image, Auchan și Carrefour, Kaufland, Cora și Selgros, asigurând așadar o distribuție variată și acoperire națională din ce în ce mai eficientă.

CERTIFICĂRI

În luna mai 2020 Laptele de la vacă și Iaurtul natural, primele produse puse în piață de Lăptăria cu Caimac au fost evaluate de Taste Institut - un concurs internațional destinat evaluării gustului produselor alimentare. Juriul este format din specialiști ai industriei, bucătari ai unor restaurante celebre cu stele Michelin, dar și bucătari ai familiilor regale. Concursul oferă titlul "Superior Taste Award" alături de un maxim de 3 stele pentru cele mai gustoase produse. Laptele de la vacă a primit 1 stea și Iaurtul natural a primit 2 stele.



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

Compania si-a mentinut certificarile și în urma auditului din 2022.



EXPERIENȚĂ

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

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

În anul 2020 Compania și-a consolidat poziția în rețelele în care s-a listat după jumătatea anului 2019 și a început livrări test în câteva magazine ale rețelei Profi, ulterior concretizate în listare finală. Din perspectiva portofoliului de produse, Compania a lansat Iaurtul Mic – o variantă de iaurt cu numai 2,7% grăsime pentru cei ce caută produse mai light, Iaurtul Sărat – un produs unic în piață (acesta a fost delistat la final de 2021, deoarece se adresa unui segment de consumatori mult prea mic), Brânza Proaspătă pentru vânzare vrac, prima brânză maturată - MIEZ (în 2021 a fost delistată deoarece vânzarea era înfrânată de prețul / kg și nu /bucată așa cum sunt toate celelalte brânzeturi la raft, dar Compania lucrează în prezent la o variantă de producție în care să poată pune în piață bucați de gramaj fix). Emitentul a continuat să lucreze la dezvoltarea de produse de specialitate, unice, și a lansat Ciocolata-n lapte. Acesta este un produs fără niciun aditiv, ce folosește ciocolata belgiană de origine unică (Vietnam) topită în lapte alături de puțin zahăr. Pe finalul anului 2020 Compania a lansat și Iaurtul de 10.

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

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

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

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

Pe final de 2021 Emitentul a lărgit distribuția în online odată cu deschiderea magazinul Freshful.ro, de unde are un feedback foarte pozitiv referitor la produsele acestuia.

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;
- Lapte bătut (2% grăsime), iaurt de băut (1.9% grăsime), iaurt răcoros 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;
- Lapte condensat îndulcit (aprox. 9-10% grăsime, 15% zahăr) - sticlă de 240 ml;
- Caș zvântat (foarte puțin sărat) – cutie de carton conținând 2 bucăți vidate, 225 grame;
- Alte brânzeturi măturate – (vânzări în ediția limitată în general)
- Ciocolata-n lapte – sticlă, 240 ml, unicul produs din retail care conține ciocolată adevărată, belgiană de origine unică.
- Branză proaspătă - vânzare vrac
- Miere și Polen în iaurt
- Rotocol de cașcaval
- Ayran - specialitate orientala

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

Dintre cele mai importante activități derulate în 2021 este de menționat modificarea de ambalaje astfel: toate produsele au primit o îmbunătățire la nivelul etichetei făcând astfel numele produselor semnificativ mai vizibile și mai ușor de identificat pe raft dar și în procesele logistice. Totodată, o schimbare importantă este renunțarea la sticla de 0,5L, sticlă în care se ambalau produse precum Sana, Lapte bătut sau Smântână proaspătă și înlocuirea ei cu o sticlă unică, produsă exclusiv pentru Lăptăria cu Caimac. Această nouă sticlă permite ambalarea conținutului într-o porție individuală și astfel compania contribuie la reducerea risipei alimentare precum și atragerea de consumatori noi pentru care porția din sticla de 0,5L era mult prea mare pentru consumul on-the-go.

Din iunie 2018 și până în prezent -Lăptăria cu Caimac și-a dezvoltat distribuția în peste 2.000 de puncte de vânzare:

- numeroase rețele de tip IKA (Mega Image, Auchan, Cora, Carrefour, Profi, 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.

SITUAȚIA CONCURENȚIALĂ

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

Lăptăria cu Caimac activează în segmentul produselor 'sănătoase', premium, similar cu segmentul bio. Chiar dacă produsele bio la acest moment au o pondere de doar câteva procente în totalul pieței lactatelor, evoluția segmentului nu este deloc de neglijat. De altfel, și marii producători au început să se uite cu un interes tot mai mare către această nișă, în contextul în care consumatorii devin tot mai interesați de alimente cât mai sănătoase. Tendința de creștere se observă pe mai multe ramuri: lapte, iaurt alb, iaurt cu fructe, telemea, produse acidofile, unt etc.

Conform calculelor Companiei, pe segmentul de lapte compania are o cotă de piață valorică de 1,77% la nivel IKA, iar pe segmentul de iaurturi 2,69% în IKA (total iaurturi proprii raportate la total categorie iaurturi, incluzând băuturi).

DIFERENȚIEREA FAȚĂ DE CONCURENȚĂ

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

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

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

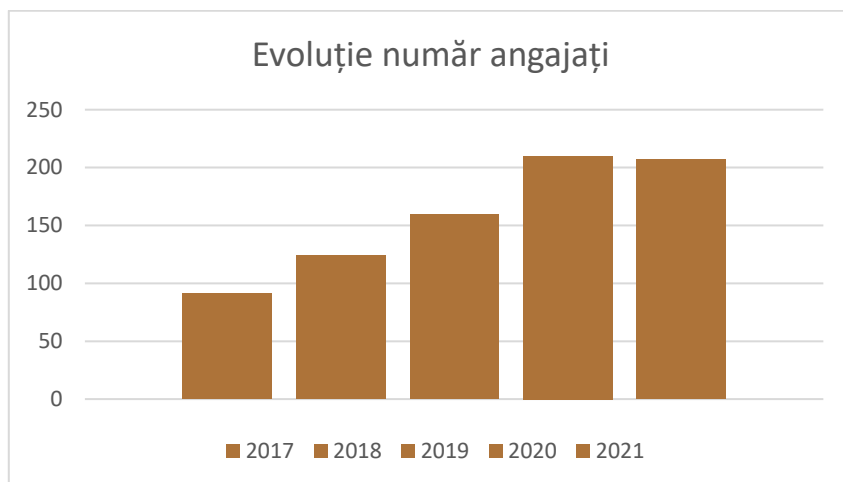
Încă un aspect important îl reprezintă componenta mai multor linii de business (unic în piață în această privință): Compania activează și în zona bunurilor de larg consum prin vânzarea produselor lactate în comerțul modern / tradițional / HoReCa, dar are și o componentă solidă în agricultura de bază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

PERSONAL

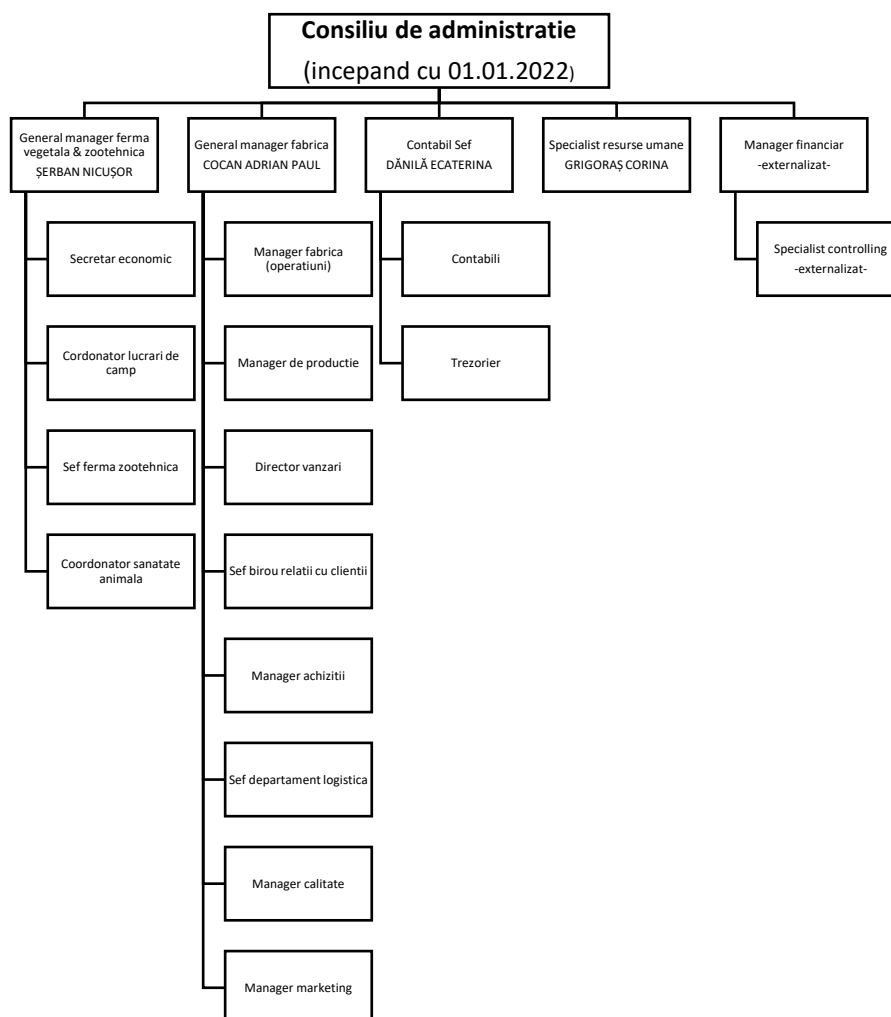
Unul dintre cele mai valoroase componente ale afacerii Companiei o reprezintă angajații săi. Compania oferă șanse angajaților tineri care se află la primul loc de munca. precum și oportunități de dezvoltare în carieră, disponibile frecvent, deoarece Compania se află într-o etapă de creștere.

La data de 31.12.2021, numărul de angajați care își desfășurau activitatea în cadrul Companiei era de 207 angajați. Evoluția numărului de angajați a urmărit un trend organic, în concordanță cu extinderea afacerii

și adăugarea de noi linii de business. Astfel, în 2018, odată cu finalizarea investiției în fabrica de procesare lactate și începerea producției, numărul de angajați a crescut de la 91 la 124, și ulterior la 159 în 2019, respectiv la 210 la finele anului 2020, pe seama creșterii agresive a cererii de produse Lăptăria cu Caimac și dezvoltării lanțului de distribuție.



Organigrama companiei începând cu 01.01.2022 este prezentată mai jos:



ECHIPA DE MANAGEMENT

În conformitate cu prevederile Actului Constitutiv, conducerea Agroserv Măriuța S.A. a fost asigurată în anul 2021 de Șerban Nicușor, în calitate de Administrator, și de Directorii Executivi, conform tabelului de mai jos:

Directorii Executivi	
Nicușor Șerban	Administrator/manager vegetal și zootehnie
Adrian Cocan	Director General Lăptăria cu Caimac
Mădălina Cocan	Manager Marketing
Marin Gabriel	Manager Producție
Bogdan Popescu	Manager Fabrică

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

Adrian Cocan, Director General, a absolvit Școala Națională de Studii Politice și Administrative București, fiind licențiat în Științele Comunicării. Și-a început cariera din postura de Account Manager la Foote Cone & Belding. Între 2007 și 2010 a lucrat ca Account Director la Brandine, înainte de a prelua postul de Marketing Manager în cadrul BGS Grup în anul 2011. În 2014 s-a alăturat echipei din cadrul fermei Agroserv Măriuța. În prezent este responsabil de activitatea generală a fabricii de lactate și de evoluția mărcii Lăptăria cu Caimac.

Mădălina Cocan, Manager Marketing, a absolvit Academia de Studii Economice București, obținând licența în Marketing. Ulterior a urmat studiile de masterat în Marketing la Oxford Brookes University din Oxford, UK. Dna Cocan și-a început activitatea la JTI Romania ca Brand Equity Associate. Între 2011 și 2014 a făcut parte din echipa PURATOS PROD Romania, inițial în calitate de Product Manager în departamentul de Marketing al companiei, și ulterior ca Marketing Manager pe România. În 2017 s-a alăturat echipei Agroserv Măriuța. În prezent este responsabilă de strategia de marketing a companiei și de poziționarea în piață a mărcii Lăptăria cu Caimac.

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

Bogdan Popescu, Manager Fabrică, a fost absolvit Universitatea Politehnică din București, obținând licență în Automatică și Calculatoare. Are o experiență de peste 10 ani în recunoașterea și definirea necesităților tehnologice și formularea de soluții alternative pentru facilități de producție din industria alimentară, la companii precum MP Paste Baneasa, Good Mills și Danone Romania.

La data redactării prezentului raport, directorii Companiei sunt: Mădălina Oana Cocan, în funcția de Director General, Nicușor Șerban în funcția de Director de Divizie Zootehnică și Vegetală, Adrian Paul Cocan în calitate de Director de Investiții și Dezvoltare, Cristian Mihail Sterie în calitate de Director de

Vânzări Divizia Lactate și Gabriel Daniel Marin ca Director de Producție Divizia Lactate. Mandatele Directorilor expira la data de 03.01.2024.

ADMINISTRATOR UNIC / CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE

Conform prevederilor Actului Constitutiv, în anul 2021 Compania a fost administrată de dl. Șerban Nicușor, în calitate de Administrator Unic. La data de 31.12.2021, dl. Șerban Nicușor deținea 78.000 de acțiuni MILK.

Remunerație: În anul 2021, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Șerban Nicușor reprezintă:

- Remunerație brută anuală în valoare de 257.276 lei;
- Alte beneficii: Asigurare de viață.

Informații adiționale, conform reglementarilor legale:

- În prezent Șerban Nicușor este asociat activ în compania Agrobest S.R.L., companie cu privire la care Emitentul declară relațiile de legătură, precum și în Lăptăria cu Caimac Distribuție S.R.L. (companie fără activitate de la înființare și până în prezent).
- În ultimii 5 ani, lui Șerban Nicușor nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Șerban Nicușor.
- Șerban Nicușor nu are activitate profesională care concurează pe cea a emitentului și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.

La momentul redactării acestui raport compania este administrată de un Consiliu de Administrație cu 3 membri, domnul Șerban Nicușor îndeplinind funcția de Președinte al Consiliului de Administrație. Hotărârea Adunării Generale a acționarilor și componența Consiliului de Administrație au fost publicate deja și se poate consulta în integralitate pe site-ul www.laptariacucaimac.ro în secțiunea Corporate.

ACȚIUNILE MILK LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

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

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

Din 21.05.2021, până la 30.12.2021 – ultima zi de tranzacționare la Bursa de Valori București, investitorii au tranzacționat acțiuni MILK în cadrul a 6.320 de tranzacții, în valoare totală de peste 30 de milioane lei. La 31.12.2021, structura acționariatului companiei era următoarea:

Acționar	Număr Acțiuni	Procent
Mădălina Oana Cocan	7.280.490	70,0983 %
Alți acționari	3.105.630	29,9017 %
TOTAL	10.386.120	100%

În 2021, nu au fost efectuate operațiuni de către Agroserv Măriuța S.A. de achiziționare de acțiuni proprii. Niciuna dintre societățile afiliate nu deține acțiuni emise de Agroserv Măriuța S.A..

OBLIGATIUNILE MILK25E LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

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

Următorul cupon este datorat în data de 04.05.2022 și compania nu prevede nicio problemă cu plata acestuia.

POLITICA DE DIVIDENDE

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

În acord cu principiile enunțate anterior, Compania se obligă să adopte o politică de dividend, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care Compania declară că o va respecta. În consecință, Consiliul de Administrație al Companiei enunță următoarele principii relevante cu referire la politica de dividend:

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

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

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

Propunerea Consiliului de Administrație pentru Adunarea Generală a Acționarilor din data de 21.04.2021 a fost repartizarea profitului Companiei pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, în valoare de 1.737.358,87 lei brut, determinat în conformitate cu legile aplicabile, după cum urmează:

- 86.867 lei pentru constituirea rezervelor legale ale Societății;
- 1.650.491,87 pentru acoperirea parțială a pierderii fiscale a anului 2020.

EVENIMENTE CHEIE ÎN 2021

Evenimentele cheie din 2021 care au avut un impact și vor continua să aibă impact asupra afacerii Agroserv Măriuța SA sunt următoarele:

CERTIFICARE "INTERNATIONAL FOOD STANDARDS 6.1" & BRC

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

REORGANIZARE A PORTFOLIULUI DE CREDITE

În luna martie a anului 2021 s-a încheiat un proces de reorganizare a portofoliului de credite cu scopul de a oferi companiei o presiune mai mică asupra fluxului de numerar prin dobânzi renegociate și prin organizarea garanțiilor astfel încât să fie maximizată valoarea activelor oferite ca și garanție.

PLASAMENT PRIVAT ȘI DEBUT ACȚIUNI MILK LA BVB

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

Pe 21 mai 2021, Agroserv Măriuța s-a listat pe piața AeRO a Bursei de Valori București (BVB), acțiunile companiei fiind tranzacționate sub simbolul MILK. Între 21 mai și 31.12.2021, data la care s-a încheiat perioada de raportare, s-au tranzacționat 779.552 acțiuni însumând o valoare de peste 30 milioane de lei.

INVESTIȚIE EVERGENT INVESTMENTS

În data de 18 iunie 2021, EVERGENT Investments a achiziționat o participație de 5,1126% din acțiunile companiei Agroserv Măriuța SA, compania care deține brandul de produse lactate Lăptăria cu Caimac, tranzacție intermediată de BT Capital Partners (BTCP). Tranzacția s-a realizat la un preț de 60 lei/acțiune, vânzătorii fiind Mădălina Cocan, unul dintre fondatori, care a vândut o participație de 3,5% într-o tranzacție de tip deal, precum și alți investitori din piață.

Conform unui raport curent publicat de către Companie în data de 04.02.2022, Evergent Investments deține un procent de 11,44% din capitalul social al Companiei.

INVESTIȚII ÎN FERMA VEGETALĂ

Începutul anului 2021 a fost promițător în relație cu activitatea de câmp, mai ales prin comparație cu seceta severă a anului 2020. Astfel, compania a început anul cu peste 2.500 ha de teren arendate și cultivate și altele în regim de prestări servicii. Din structura culturilor cea mai mare pondere o are porumbul (atât pentru boabe cât și pentru siloz) urmat apoi de rapiță, grâu, secară și lucernă. În anul 2021 compania a investit în extinderea sistemului de irigații pentru încă 225 ha, acestea fiind în special folosite pentru cultura de porumb. În luna iulie a fost dat în folosință sistemul de irigații nou.

ADUNĂRILE ORDINARE ȘI EXTRAORDINARE ALE ACȚIONARILOR

În data de 18.08.2021 au avut loc Adunările Generale Ordinare și Extraordinare ale Acționarilor Agroserv Măriuța SA. Cele mai importante aspecte votate de către acționari au fost:

- Aprobarea utilizării unei sume de 865.510 lei din profitul nerepartizat al anilor precedenți pentru a majora capitalul social în vederea distribuirii de acțiuni gratuite.
- Aprobarea emiterii unui număr de 8.655.100 de acțiuni noi cu valoare nominală de 0,1 lei / acțiune și distribuirea acestora către acționarii existenți la data de înregistrare, sub forma de acțiuni gratuite, în proporție de 5 acțiuni noi la una deținută.
- Aprobarea, pentru operațiunea de majorare de capital social de mai sus a datei de înregistrare 5.10.2021, a datei ex-date 04.10.2021 și a datei plății 06.10.2021.
- Aprobarea achiziției de terenuri agricole în limita a 20% din totalul activelor imobilizate ale Societății, mai puțin creanțele, astfel cum au fost acestea stabilite în cele mai recente situații financiare auditate ale Societății, pe durata unui exercițiu financiar.
- Alegerea domnilor Șerban Nicușor, Negrițoiu Mișu, Dănila Cornel în funcția de membri ai Consiliului de Administrație al Societății, pentru un mandat de 4 (patru) ani, începând cu data de 01 ianuarie 2022.
- Aprobarea remunerației membrilor Consiliului de Administrație pentru întreaga perioadă a mandatelor care vor începe la data de 01 ianuarie 2022.
- Aprobarea modificării Actului Constitutiv al Companiei.

LANSARE IAURT RĂCOROS ȘI EDIȚIE LIMITATĂ – BRÂNZĂ MĂRIUȚA

În primul semestru al anului 2021 Compania a lansat două produse: Iaurt răcoros – un iaurt de băut cu conținut redus de grăsime potrivit pentru zilele de vară și nu numai și un produs în ediție limitată cu ocazia sărbătorilor de Paști, respectiv brânza Măriuța, o brânză care la momentul vânzării avea puțin peste 9 luni de maturare și al cărei stoc s-a vândut în două săptămâni într-o singură rețea de magazine.

PARTENERIAT CU LANȚUL DE RESTAURANTE CALIF

În data de 30 iulie, Compania a început un parteneriat cu lanțul de restaurante din Capitală Calif și a introdus pe piață sortimentul ayran, care se găsește în sticle de 375 de grame, exclusiv în unitățile deținute de Radu Tănase, cofondatorul liniei de fast-food.

LISTARE PRODUSE ÎN MAGAZINELE ALFA BETA CONSTANȚA

În data de 10 septembrie 2021, Compania a anunțat că și-a extins distribuția în țară și a listat majoritatea produselor în lanțul de magazine Alfa Beta din Constanța.

ELIBERARE CIIF DIN PARTEA ASF

În data de 5 octombrie 2021, Compania a informat acționarii cu privire la primirea din partea Autorității de Supraveghere Financiară (ASF), a Certificatului de Înregistrare a Instrumentelor Financiare (CIIF) nr. AC – 5291 – 2/05.10.2021. CIIF certifică înregistrarea operațiunii de majorare a capitalului social cu 8.655.100 de acțiuni noi care au fost emise conform HAGEA Agroserv Mariuța S.A. nr. 1/18.08.2021. În urma majorării, capitalul social al Agroserv Măriuța S.A. este în valoare de 1.038.612 lei, divizat în 10.386.120 de acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 0,1 lei per acțiune.

INCLUDERE ÎN INDICELE BET-AeRO DEZVOLTAT DE BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

În data de 11 octombrie 2021, Compania a fost inclusă în indicele BET-AeRO, primul indice pentru piața AeRO, dezvoltat de Bursa de Valori București, ce include în componența sa companii selectate pe baza lichidității companiei și capitalizare free-float. Companiile incluse în indicele BET AeRO la momentul lansării reprezentau aproximativ 40% din capitalizarea companiilor românești de pe piața AeRO și au generat pe parcursul anului 2021 peste 85% din lichiditatea de pe piața secundară a acestui segment.

LANSARE MIERE ȘI POLEN ÎN IAURT

În data de 1 noiembrie 2021, Compania a anunțat lansarea unui nou produs al Companiei, *Miere și Polen în iaurt*, ce conține miere și polen crude, netratate termic, asigurând astfel o sursă naturală de vitamine, minerale și antioxidanți. Lansarea produsului este în linie cu strategia Companiei, care intenționează să aducă pe piață produse lactate de specialitate, 100% naturale, minim procesate și fără adaosuri precum conservanți, lapte praf, proteine sau arome.

LANSARE ROTOCOL DE CAȘCAVAL

În data de 24 noiembrie 2021, Compania a anunțat lansarea unui nou produs marca Lăptăria cu Caimac, *Rotocol de cașcaval*, ce completează gama de brânzeturi comercializate de către Companie. Produsul este maturat până la 30 de zile, fiind un cașcaval moale, cu textură fină și bogată în coajă naturală. Noul produs va fi disponibil inițial pe rafturile a aproximativ 280 magazine Mega Image, începând cu data de 24.11.2021. În perioada următoare, acesta va fi distribuit în hipermarketul online Freshful, în Carrefour și alte lanțuri de magazine, care oferă în prezent întreaga gamă de produse disponibile sub brandul Lăptăria cu Caimac.

STADIU CONSTRUCȚIE HALĂ PRODUCȚIE ȘI DEPOZIT

În data de 31.01.2022 Compania a informat investitorii în legătură cu deschiderea de către Companie a unui nou depozit de frig, situat într-o clădire dezvoltată cu fondurile obținute din obligațiunile emise la data de 04.11.2020 (simbol MILK25E), în valoare totală de 3 milioane EUR.

Noua unitate de depozitare are o capacitate de 630 de paleți, fiind eficientă energetic și construită în conformitate cu standardele IFS 7.1. (siguranța alimentară și calitatea proceselor și produselor), pentru care Compania deține certificare. Noul depozit este compus din zona de depozitare la rece, zona de pregătire comenzi (picking) și 2 rampe de livrare care pot deservi mai multe tipuri de camioane și van-uri de livrări. Depozitul are temperatura controlată, monitorizată permanent, prin mai multe tipuri de măsurători, astfel încât să se asigure că parametrii corecți sunt mereu respectați.

În urma deschiderii noii facilități, Compania a reziliat contractul pentru depozitul închiriat situat în București, începând cu data de 01.02.2022.

Ulterior, la data de 08.02.2022, Compania a anunțat investitorii, prin intermediul unui raport curent în legătură cu deschiderea noii unități de producție construită din fondurile obținute din emisiunea de obligațiuni MILK25E.

Noua unitate va deține liniile de producție de brânzeturi și unt. Linia de producere brânzeturi a fost deja pusă în funcțiune, și va putea produce brânzeturi (pastă moale, pastă tare, brânzeturi proaspete cremoase, brânzeturi cu mușcăi nobil) și cașcavaluri (cașcaval din lapte pasteurizat și nepasteurizat, pastă moale și semi-moale, pastă semi-tare, caș maturat etc).

Linia de producție a untului este parțial asamblată și va fi finalizată, testată și funcțională în perioada următoare.

Capacitatea totală a noii secții este de 16.500 litri/zi lapte proaspăt pentru brânză și 40.500 litri pe zi lapte proaspăt pentru unt, în total 57 de tone de lapte pe zi. La categoria brânzeturi, capacitatea produsului finit este de 2 tone/zi, iar la categoria unt, capacitatea este de 1,6 tone/zi.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

Activitatea Companie este împărțită în trei linii de business: activitatea fermei vegetale, activitatea fermei zootehnice și activitatea de procesare lapte (Lăptăria cu Caimac). Deși ferma vegetală și cea zootehnică sunt activitățile tradiționale pentru companie, în anul 2021 activitatea de procesare lapte a continuat să reprezinte linia principală de business.

Cifra de afaceri înregistrată în anul 2021 a fost de 68,4 milioane de lei, la care activitatea fermei vegetale a contribuit cu 26%, activitatea zootehnică cu 19% și activitatea de procesare lactate cu 55%.

FERMA VEGETALĂ

În anul 2021 compania a administrat un număr de aproximativ 2.639 de hectare și a avut o structură a culturilor compusă din rapiță, grâu, porumb, lucernă, secară. La acestea se adaugă terenurile lucrate în baza contractelor de prestări servicii.

După un an 2020 secetos ce a afectat majoritatea culturilor agricole din România, în anul 2021 au fost înregistrate producții agricole record la nivel național: rapiță 1.300.000 tone (390.000 hectare), grâu 11.350.000 tone (2.180.000 hectare), orz furaj 1.880.000 tone (320.000 hectare), 3.350.000 tone (1.200.000 hectare) și porumb 15.480.000 tone (2.600.000 hectare).

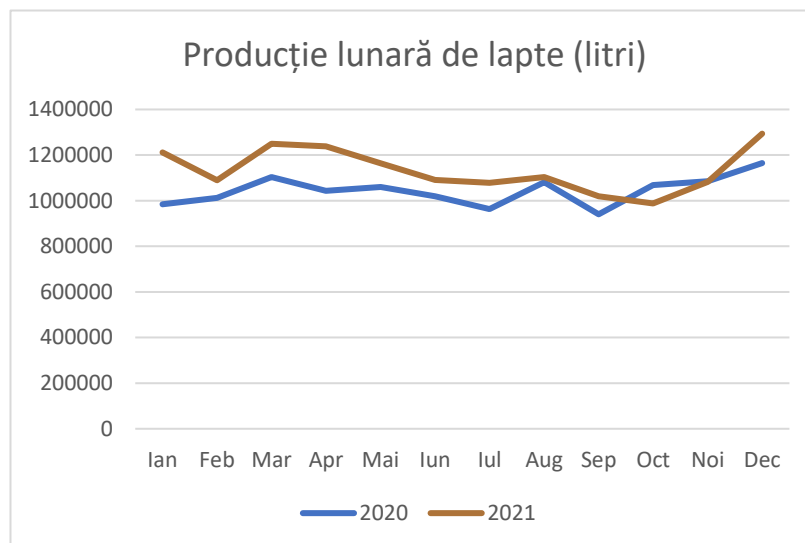
În acest context, Compania a înregistrat următoarea producție:

DENUMIRE	UNITĂȚI - KG
BALOTI LUCERNA	718,932
GRAU PRODUCTIE 2021	4,048,780
PORUMB	7,363,340
PORUMB SILOZ	12,895,708
RAPITA 2021	3,248,860
SILOZ LUCERNA COASA 1 2021	500,000
SILOZ LUCERNA COASA 2 2021	1,000,000
SILOZ SECARA 2021	4,000,000

FERMA ZOOTEHNICĂ

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

În anul 2021 numărul animalelor din fermă s-a păstrat în jurul cifrei de 2.900 cu diferențe de la lună la lună datorate numărului de fătări, vânzări de junici și tăurași și reforme (vaci scoase din producție). Zilnic sunt mulse aproximativ 1.000 de vaci a căror medie de producție a crescut cu aproximativ 9% în 2021 vs. 2020 ajungând la o medie zilnică de peste 37.000 litri. Din laptele produs, circa 56% a fost folosit în producția proprie în fabrica Lăptăria cu Caimac, restul fiind vândut către un număr de clienți, procesatori medii și mari din România.



PROCESAREA LAPTELUI (LĂPTĂRIA CU CAIMAC)

În ceea ce privește vânzările în magazine, în 2021, compania a avut vânzări de 37,5 milioane de lei, determinate de majorarea volumelor vândute, creșterea numărului de produse în magazine și de creșterea numărului de magazine independente.

În anul 2021 Compania a adăugat patru noi produse lactate în portofoliul său:

Iaurt răcoros, un iaurt de băut cu conținut redus de grăsime potrivit pentru zilele de vară și nu numai



Brânza Măriuța (ediție limitată cu ocazia sărbătorilor de Paști), o brânză care la momentul vânzării avea puțin peste 9 luni de măturare și al cărei stoc s-a vândut în două săptămâni într-o singură rețea de magazine.



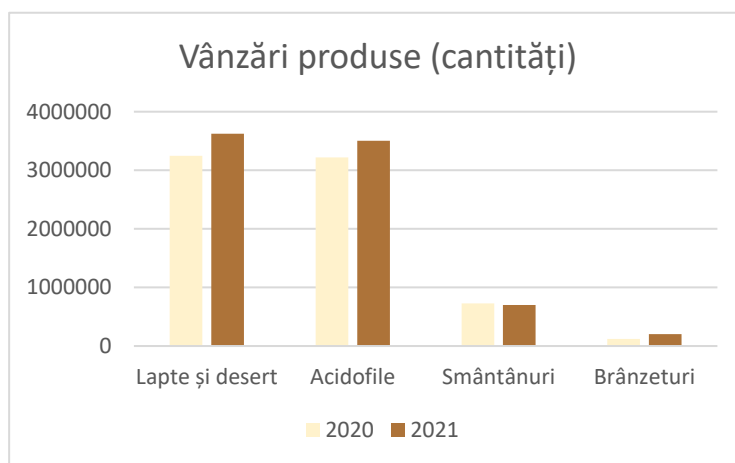
Miere și Polen în iaurt, ce conține miere și polen crude, netratate termic, asigurând astfel o sursă naturală de vitamine, minerale și antioxidanți.



Rotocol de cașcaval, produs ce completează gama de brânzeturi comercializate de către Companie. Produsul este maturat până la 30 de zile, fiind un cașcaval moale, cu textură fină și bogată în coajă naturală.



Cele mai importante evoluții în categoriile de produse sunt reprezentate de creșterea volumică a vânzărilor de brânzeturi cu 71% datorită în principal Brânzei Proaspete (care se vinde vrac în IKA), creșterea vânzărilor de lapte și deserturi de 12% datorită produsului *Ciocolată-n lapte* dar și a laptelui de vacă.



ANALIZĂ P&L

În 2021, veniturile din exploatare Agroserv Mariuța au fost de 104,3 milioane lei, o creștere cu 42% comparativ cu 2020. În 2021, toate liniile de business ale Agroserv Măriuța au avut parte de creștere, acest lucru conducând la o majorare a cifrei de afaceri cu 40% comparativ cu 2020.

ÎMPĂRȚIRE P&L 2021	VEGETALĂ	ZOOTEHNIE	FABRICĂ	TOTAL
Total cifră de afaceri	17.936.362	12.903.061	37.501.512	68.340.934

A doua cea mai mare contribuție au avut-o veniturile aferente costului de producție în curs de execuție datorită transferurilor între liniile de business, care au crescut cu 50%, ajungând la 26,3 milioane de lei.

Cheltuielile au crescut într-un ritm mai lent decât veniturile, fiind apreciate cu 27% în 2021, ajungând la 97,7 milioane de lei. Contribuția liniilor de cheltuieli individuale a fost similară cu anii anteriori – principala contribuție a fost adusă de cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile, care sunt legate direct de scalarea vânzărilor și a operațiunilor, care au atins cifra de 50,1 milioane de lei, o creștere cu 20% comparativ cu anul 2020.

Cheltuieli privind prestațiile externe au crescut cu 34% în 2021, ajungând la 17,1 milioane de lei. În 2021 au crescut cheltuielile pe sectorul zootehnic cu medicamentele, alte cheltuieli auxiliare și furajele cu o valoare de 5,4 milioane de lei determinate de creșterea efectivului de animale și a prețurilor de achiziție. Au crescut și cheltuielile cu reclama și publicitatea pentru produsele lactate, Lăptăria cu Caimac a avut primul spot TV în septembrie, asigurările pentru culturile vegetale, cheltuielile cu serviciile tip OIREP pentru ambalajele puse în piață. Pe sectorul vegetal au crescut cu o valoare de 2,3 milioane de lei cheltuielile cu îngrășămintele și tratamentele necesare menținerii culturilor de grâu, rapiță, porumb până la recoltare. După cum a fost menționat deja în rapoartele precedente pentru S1 și T3, această linie include și costurile aferente listării la Bursa de Valori București.

Cheltuielile de personal au crescut cu 22%, ajungând la 12,7 milioane de lei. Această creștere a fost determinată de majorarea numărului de angajați, compania având în prezent un număr mediu de 213 angajați față de 193 în 2020. Cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare au fost de 10,1 milioane de lei, o creștere cu 13%.

Rezultatul operațional al companiei a crescut semnificativ, de la o pierdere operațională de 3,5 milioane de lei, la un rezultat operațional de 6,6 milioane de lei. Rezultatul a scăzut față de T3 2021, pe fondul unui T4 sub așteptări la nivel de vânzări din cauza introducerii certificatului verde (care a afectat traficul și vânzările pe segmentul hypermarket), creșterilor de preț primite de la furnizori, dar care nu au putut fi transferate în piață (condiții contractuale și sezonabilitate) și creșterilor de preț a inputurilor agricole în campania de toamnă. Dar, comparativ cu 2020, este important de menționat că în T3 2020 a intervenit descărcarea costurilor pentru culturile agricole, ce a dus la o pierdere cauzată de seceta din acel an, iar veniturile din recoltă au fost extrem de scăzute. Din cauza secetei din 2020 au fost afectate culturile vegetale, de la un procent de calamitate de 40% până la 100%. Comparativ cu anul 2020, anul trecut a fost un an bun pentru agricultura din România.

Veniturile financiare au crescut cu 1188%, până la 1,2 milioane de lei pe fondul diferențelor favorabile de curs valutar. În timp ce cheltuielile financiare au crescut cu 117%, ajungând la 6 milioane de lei. Creșterea cheltuielilor financiare a fost determinată în principal de dobânda pe obligațiuni precum și de alte datorii contractate de companie (impact al creșterii ROBOR pe final de an) Acest lucru a condus la un rezultat brut de 1,7 milioane de lei în 2021, o creștere semnificativă comparativ cu o pierdere de 6,2 milioane de lei înregistrată la nivelul anului 2020. În 2021, rezultatul brut a fost egal cu rezultatul net astfel, recuperându-se din pierderea fiscală a anului 2020, și în consecință, compania a închis 2021 cu un profit net de 1,7 milioane de lei, o majorare cu 128% față de aceeași perioadă din 2020.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31/12/2020	31/12/2021	Δ %
Venituri din exploatare	73.655.063	104.316.723	42%
Cheltuieli din exploatare	77.121.573	97.712.028	27%
Rezultat operațional	(3.466.510)	6.604.695	291%
Rezultat financiar	2.693.101	4.867.336	81%
Rezultat brut	(6.159.611)	1.737.359	128%
Rezultat net	(6.159.611)	1.737.359	128%

CLIEȚI SEMNIFICATIVI

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

La final de 2021, brandul Lăptăria cu Caimac era prezent în 1905 magazine ale marilor rețele și 515 de magazine din categoria magazinelor independente, crescând astfel distribuția numerică cu 22%. Cea mai importantă creștere vine rezultă din creșterea numărului de magazine IKA în care Compania este prezentă. Cea mai mare extindere a anului 2021 o reprezintă extinderea în rețeaua Profi, având în vedere numărul de magazine.

Pe baza estimărilor echipei de management, gradul de penetrare a pieței a crescut de la 53% în 2020 la 60% în 2021.

În anul 2021 compania a avut un număr de 346 de clienți, în top 10 situându-se următoarele companii:

DENUMIRE	DOMENIU DE ACTIVITATE	PONDERE ÎN CA TOTALĂ
CLIENT 1	RETAIL	22%
CLIENT 2	RETAIL	11%
CLIENT 3	COMERȚ CU RIDICATA PRODUSE AGRICOLE	10%
CLIENT 4	DISTRIBUȚIE ȘI PRODUCȚIE PRODUSE ALIMENTARE	9%
CLIENT 5	COMERT CU RIDICATA PROD AGRICOLE	8%
CLIENT 6	RETAIL	6%
CLIENT 7	COMERT CU RIDICATA PROD AGRICOLE	4%
CLIENT 8	PRODUCTIE PROD ALIMENTARE	4%
CLIENT 9	RETAIL	3%
CLIENT 10	SERVICII	2%

PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI

Indicatori de performanță privind producția:

- (i) Capacitate totală producție: 73.000 litri de lapte crud pe zi (în prezent se situează la 28,51% din capacitatea totală). Cantitatea de lapte procesat în medie, a crescut de mai bine de 9,55 ori, de la 2.152 l/zi în 2018 (luând în calcul perioada iunie – decembrie), la 20.542 l/zi în 2021 (medie la 365 zile), ca urmare a dezvoltării brandului Lăptăria cu Caimac. Numărul de produse

vândute a înregistrat o creștere de aproape 16 ori, de la aproximativ 520.000 unități în 2018 (luând în calcul perioada iunie – decembrie), la 8.030.623 de unități în 2021, o creștere de peste 10% față de 2020. Aceasta evoluție se datorează strategiei de creștere bazată pe diversificarea prin inovare a portofoliului de produse.

(ii) Costul de producție medii per produs:

- Costurile directe nu au o valoare medie reprezentativă deoarece variază în funcție de cantitatea laptelui folosit, tipuri de ambalaje, etc;
- Costurile indirecte: 2018 – 2,92 lei/litru; 2019 – 2,66 lei/litru; 2020 – 2,38 lei/litru; 2021 – 2,34 lei/ litru.

(iii) Durata ciclului de producție: 24h pentru 90% din produse (pentru branzeturi poate ajunge și la 76 de zile;

(iv) Rata de pierdere în producție a avut o dinamică pozitivă în perioada de analiză ajungând la 1,06%.

(v) Volumul de produse / angajat a crescut de asemenea, de la 41,72 unități / ora în 2018, la 59,44 unități/oră în 2021, ceea ce reprezintă o dinamică de +20,82%.

Indicatori de performanță privind logistica:

(i) Rata utilizării spațiului de depozitare: 92% (media săptămânală) – nu include noul spațiu de depozitare construit și reprezintă valorile pentru anul 2021;

(ii) Costurile de depozitare: nesemnificative – produsele stau între 8 și 36 de ore în depozit;

(iii) Service level IKA: 97% în 2021, s-a îmbunătățit vag pe seama creșterii numărului de comenzi și eficientizării livrărilor (nu exista posibilitatea de întârziere în categoria produselor proaspete, există doar livrări incomplete din cauza termenelor de valabilitate scurte sau epuizării stocurilor). Service level nu poate fi 100% deoarece Compania lucrează la comandă și pe baza unui istoric scurt, orice variație neașteptată devenind “comandă nelivrata”.

(iv) Pierderile logistice: 0,2%, datorită colaborării cu mai mulți operatori logistici externi și unei rotații de personal mai mare la depozitele contractate;

(v) Rotația la raft: produsele de volum precum lapte și iaurtul au o rotație de sub 4 zile, iar produsele cu termen mare de valabilitate și consum etapizat în gospodărie, precum laptele condensat și cașcavalurile, au o rotație între 7 și 17 zile;

(vi) Pierderile la raft:

- în IKA sub 2%;
- în comerțul tradițional sub 0,3%.

ANALIZĂ BILANȚ

De la începutul anului 2021, activele totale au crescut cu 18%, ajungând la 150,9 milioane de lei.

Activele imobilizate s-au majorat cu 30%, ajungând la 93,8 milioane de lei. Imobilizările necorporale au scăzut cu 0,3 milioane de lei, ca rezultat al uzurii naturale a mijloacelor fixe. Aceste imobilizări

necorporale au fost constituite sau achiziționate în cea mai mare parte în perioada construirii fabricii de lactate având o durată mai mică de amortisment. Imobilizările corporale au crescut cu 31% în perioada analizată, cu aproximativ 22 milioane de lei datorită achizițiilor efectuate. În 2021 au fost achiziționate utilaje și echipamente agricole, pentru activitatea vegetală, s-a mărit parcul de mașini pentru echipa de vânzări produse lactate, au fost achitate avansuri în vederea achiziționării de terenuri și facturi pentru lucrările de extindere a fabricii de lactate.

Valoarea imobilizărilor de natura activelor biologice productive, a crescut cu circa 28%, până la 12,3 milioane de lei la final de 2021. Creșterea se datorează rulajului activelor biologice, respectiv a ieșirii din gestiune a vacilor reformă, depreciate și intrarea unora noi la valoarea de piață curentă.

Activele circulante au crescut cu 4%, ajungând la 56,3 milioane de lei în 2021. Creșterea a fost determinată în principal de majorarea stocurilor cu 23%, care au ajuns la 39,3 milioane de lei, a creanțelor cu 34%, care au ajuns la 13.4 milioane de lei. O creștere semnificativă vine și din stocurile de furaje care trebuie să asigure hrana unui efectiv de animale mai numeric dar și mai productiv. Creanțele au crescut datorită livrărilor de cereale, juninci și de servicii agricole care au avut loc în T2 și T3. Casa și conturi la bănci a scăzut cu 70% datorită investițiilor în fabrică, în principal în spațiul de depozitare și noua linie de producție de brânzeturi și unt.

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	01/01/2021	31/12/2021	Δ %
Active imobilizate	72.137.923	93.833.305	30%
Active circulante	54.186.854	56.690.764	5%
Cheltuieli înregistrate în avans	1.277.609	361.825	-72%
Total activ	127.602.386	150.885.894	18%

Datoriile curente au crescut într-un ritm moderat, cu 8% ajungând la 62,8 milioane de lei. Acest lucru reprezintă o creștere naturală față de începutul de an ca și consecință a creșterii activității. Datoriile comerciale cu furnizorii au crescut cu 6,4 milioane de lei din cauza creșterilor termenelor de plată și a prețurilor.

Datoriile pe termen lung au scăzut cu 2% în 2021, ajungând la 41,6 milioane de lei. Provizioanele au scăzut cu 21% și sunt prevăzute pentru concedii neefectuate. Veniturile în avans au scăzut ușor, cu 12%, ajungând la 7,3 milioane de lei. Subvențiile sunt cu precădere pe 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. De asemenea, compania a primit și o subvenție de tip grant capital de lucru de la Ministerul Economiei (măsura 2) – aproximativ 0,7 milioane de lei.

Capitalurile proprii au crescut cu 115%, ajungând la 38,3 milioane de lei, o majorare determinată de capitalul provenit din plasamentul privat, în valoare de 19,4 milioane de lei.

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	01/01/2021	31/12/2021	Δ %
Datorii curente	58.323.367	62.785.915	8%
Datorii pe termen lung	42.550.330	41.637.276	-2%
Provizioane	636.726	501.084	-21%
Venituri în avans	8.285.282	7.282.877	-12%
Total Datorii	109.795.705	112.207.152	2%
Capitaluri proprii	17.806.681	38.316.917	115%
Total capitaluri proprii și datorii	127.602.386	150.885.894	18%

ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI

Principalele direcții de dezvoltare pentru următorii ani vor fi:

- I. Continuarea creșterii brandului Lăptăria cu Caimac pe plan național, prin consolidarea poziției și creșterea numărului de produse prezente la raft în fiecare magazin. Deși 2021 a adus o creștere semnificativă în numărul de magazine în care produsele Lăptăriei sunt prezente încă există rețele de magazine în care nu este prezentă gama completă, aceasta fiind una din direcțiile de dezvoltare în viitor precum și sporirea prezenței produselor lăptăriei în comerțul online și în livrările omnichannel de tipul dark store sau mixt.
- II. Diversificarea ofertei de produse sub marca Lăptăria cu Caimac, în principal prin creșterea numărului de produse din categoria brânzeturi precum și începerea producției de unt. Pe lângă cele 2 tipuri de brânzeturi lansate în 2021, precum și a produselor *Iaurt răcoros* și *Miere și polen în iaurt*, la momentul redactării acestui raport compania Emitentul a lansat deja produsul Ayran în rețelele de retail, urmează untul produs de către companie și o serie de brânzeturi. În plus, compania pregătește intrarea pe categoria iaurturi brasate, până acum fiind prezenți exclusiv în categoria iaurturilor cu coagul ferm.
- III. Economii de scară estimate să aibă loc odată cu creșterea vânzărilor și maturizarea investiției în fabrică, aspecte care vor conduce la îmbunătățirea semnificativă a profitabilității Companiei, având în vedere modelul de business integrat: ferma vegetală-ferma animală-producție sub brand propriu.
- IV. Investiții noi într-un sistem de recuperare, spălare și re folosire a sticlelor și borcanelor. Această investiție va contribui atât la reducerea costului cu ambalajele și a dependenței de furnizori de ambalaje, reducerea taxelor către OIREP cât și la o creștere a venitului deoarece se intenționează prestarea serviciilor de spălare ambalaje din sticla către alți agenți economici. Mai mult, recuperarea și spălarea ambalajelor va aduce economii la taxele fondului de mediu și va aduce compania într-o nouă etapă în ceea ce privește impactul asupra mediului.
- V. Investiții noi într-o stație de bio gaz. Această investiție va închide ciclul economic și va avea un impact major în diminuarea amprente de carbon. Societatea intenționează să folosească deșeurile fermei de vaci pentru a produce energie și astfel să acopere necesarul fermei și al fabricii fără a mai fi nevoie să apeleze la energie din surse poluante. Proiectul se aliniază cu directivele UE, în mod particular Pactului Verde European și va duce Compania mai aproape de dezideratul de a deveni neutră din punct de vedere al impactului asupra climei până în anul 2030. Acest proiect este plănuisit să fie implementat începând cu anul 2023.

BUGET 2022

CONT DE PROFIT SI PIERDERE 2022	LEI
Total cifră de afaceri, din care:	94.363.824
<i>Cifra de afaceri din activitate vegetală</i>	24.381.663
<i>Cifra de afaceri din activitate zootehnie</i>	28.975.000
<i>Cifra de afaceri din activitate fabrică</i>	41.007.161
Cheltuieli directe de producție	(64.921.539)
Alte cheltuieli de producție	(8.612.733)
Venituri din subvenții	4.648.397
Costul bunurilor vândute	(68.885.875)
Marja brută	25.477.949
Cheltuieli de transport	(2.925.016)
Marja operațională	22.552.933
Cheltuieli administrative, inclusiv reclama și publicitate	(5.205.350)
EBITDA	17.347.582
Amortizare	(9.906.593)
Subvenții pentru investiții	1.002.405
Rezultatul net din vânzarea de active	(900.000)
EBIT	7.543.394
Dobânzi	(4.840.784)
EBT	2.702.610
Impozit	0
Rezultatul net	2.702.610

RISCURI CHEIE

Cele mai semnificative riscuri legate de activitatea Agroserv Măriuța SA pentru anul 2021 sunt prezentate mai jos. Cu toate acestea, riscurile prezentate în această secțiune nu includ toate acele riscuri asociate activității emitentului. Per total, pot exista alți factori de risc și incertitudini pe care compania nu le cunoaște în momentul redactării acestui document și care pot modifica rezultatele efective ale emitentului, condițiile financiare, performanța și performanța în viitor și pot duce la o scădere a prețului acțiunii companiei. De asemenea, investitorii ar trebui să efectueze verificările prelabile necesare pentru a-și elabora propria evaluare a oportunității de investiție.

Situația economică generală pe piețe – Rezultatele Companiei pot fi afectate direct de condițiile economice, în special de nivelul de ocupare a forței de muncă, inflația, veniturile disponibile, nivelul consumului, accesul la credite de consum, încrederea consumatorilor, impozitele aplicabile și disponibilitatea consumatorilor de a cheltui bani în piețele și zonele geografice în care Compania operează. O încetinire sau recesiune economică ar putea avea efecte negative asupra profitabilității și a operațiunilor. Astfel de condiții macroeconomice nefavorabile ar putea duce la o creștere a ratei șomajului, reducerea consumului și a puterii de cumpărare, ceea ce ar putea afecta cererea pentru produsele comercializate de Emitent. Într-un mediu economic nefavorabil, cu o scădere a venitului disponibil, clienții Companiei pot reduce frecvența cu care cumpără produsele Companiei sau pot alege opțiuni de a cumpăra produse mai ieftine. Acest risc continuă să fie semnificativ în 2022 din cauza estimării unei rate de inflație ridicate precum și a creșterii costurilor cu energia, ambele fiind afectate de conflictul geopolitic cauzat de războiul din Ucraina. O scădere a venitului disponibil poate afecta traficul clienților, frecvența, valoarea medie a cumpărăturilor, precum și capacitatea Companiei de a transfera creșterea costurilor către clienții săi.

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

Riscul carantinei și riscul legat de pandemia de COVID-19 – Riscul carantinei în contextul pandemiei de COVID-19, precum și în contextul altor potențiale pandemii continuă să fie ridicat chiar dacă există un consens general că impactul pandemiei de COVID-19 în 2022 va fi mai mic decât cel din 2020 sau chiar 2021. Cu toate acestea, există probabilitatea să fie implementată în România o nouă perioadă de carantină, inclusiv închiderea temporară de restaurante, hoteluri, cafenele, cluburi, centre comerciale, închiderea treptată a frontierelor, limitarea sau interzicerea circulației vehiculelor sau a persoanelor în/către anumite zone. Carantina ar putea fi implementată fie la nivel național fie la nivel local, afectând doar anumite județe sau regiuni care sunt supuse restricțiilor.

Riscul asociat cu condițiile meteorologice în contextul activității agricole – o parte din veniturile generate de Societate provin din activitatea agricolă, atât direct cât și indirect (prin materia primă utilizată pentru activitatea de producție). Astfel, există riscul ca din cauza unor condiții meteorologice mai puțin prielnice, anul agricol să fie afectat și prin urmare și rezultatele operaționale și financiare să fie afectate în mod negativ. Ca măsuri de diminuare a acestui risc, conducerea Societății desfășoară o administrare

profesionistă a fermei vegetale, inclusiv prin asigurarea culturilor, și are în vedere extinderea sistemului de irigații (acum sunt irigate 425ha) performant care să deservească o parte mai mare din terenul agricol cultivat.

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

Riscul asociat mediului concurențial – piața lactatelor este una foarte competitivă, caracterizată prin prezența atât a jucătorilor strategici regionali (de tipul Lactalis sau FrieslandCampina) cât și a jucătorilor locali independenți (de tipul Lăptăria cu Caimac). Unii dintre concurenții actuali și potențiali ai Companiei pot avea mai multă experiență, un brand mai cunoscut, o bază mai mare de clienți sau resurse financiare, tehnice sau de marketing mai consistente decât Societatea. Concurența crescută și acțiunile neprevăzute ale concurenților, inclusiv prin politicile agresive de prețuri, ar putea conduce la o presiune negativă asupra prețurilor produselor Lăptăria cu Caimac sau la o scădere a cotei de piață a Companiei, aspecte care ar putea avea un impact negativ semnificativ asupra activităților și perspectivelor Companiei, afectând potențialul său de creștere, rezultatele activității și situația sa financiară. O variantă de reducere a acestui risc este însăși strategia de dezvoltare produse: compania nu produce produse similare cu cele ale competiției ci încearcă ca fiecare produs să fie unic, ușor de diferențiat și greu de copiat 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 Companiei. Activitatea diversificată a firmei (ferma vegetală, ferma agricolă și producție) și planurile echipei manageriale de a diversifica atât canalele de vânzare (lanțuri de retail, comerț tradițional și pe viitor, export) precum și clienții de retail mari, contribuie la diminuarea acestui risc.

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

Riscul asociat planului de dezvoltare a afacerii – Compania vizează o creștere sustenabilă, ca direcție strategică de dezvoltare a activității, conducerea propunându-și creșterea volumului vânzărilor și acapărarea de cotă de piață pe nișele de piață în care Compania activează. Cu toate acestea, nu este exclusă

posibilitatea ca linia de dezvoltare aleasă în vederea extinderii activității să nu fie la nivelul așteptărilor și estimărilor, situație care ar putea genera efecte negative asupra situației financiare a Companiei.

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

Cu toate acestea, emitentul vizează o investiție într-o activitate complementară business-ului pe care îl desfășoară în prezent, activitate care reprezintă o noutate din punct de vedere operațional și în care societatea nu are experiență, ceea ce poate presupune unele riscuri mai ridicate în comparație cu activitățile uzuale ale afacerii.

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

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

Riscul ratei dobânzii și surselor de finanțare - Unele din aceste contracte de finanțare ale Companiei prevăd o rată variabilă a dobânzii. Prin urmare, Compania este expusă riscului majorării acestei rate a dobânzii pe durata contractului de finanțare, ceea ce ar putea determina plata unei dobânzi mai mari și ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, situației financiare și rezultatelor operațiunilor Companiei. De asemenea, în cazul deteriorării mediului economic în cadrul căruia operează Compania, aceasta s-ar

putea găsi în imposibilitatea contractării unor finanțări noi în condițiile de care a beneficiat anterior, fapt ce ar putea duce la creșterea costurilor de finanțare și ar afecta în mod negativ situația financiară a Companiei.

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

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

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31/12/2020	31/12/2021	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	73.655.063	104.316.723	42%
Cifra de afaceri	48.717.929	68.353.251	40%
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	17.517.599	26.332.850	50%
Venituri din subvenții de exploatare	4.438.571	6.299.181	42%
Alte venituri din exploatare	2.980.964	3.331.441	12%
Cheltuieli din exploatare, din care:	77.121.573	97.712.028	27%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	41.936.710	50.144.087	20%
Cheltuieli cu personalul	10.429.342	12.728.298	22%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	8.986.594	10.126.469	13%
Alte cheltuieli de exploatare	14.420.018	21.354.712	48%
Rezultat operațional	(3.466.510)	6.604.695	291%
Venituri financiare	90.320	1.163.324	1188%
Cheltuieli financiare	2.783.421	6.030.660	117%
Rezultat financiar	2.693.101	4.867.336	81%
Venituri totale	73.745.383	105.480.047	43%
Cheltuieli totale	79.904.994	103.742.688	30%
Rezultat brut	(6.159.611)	1.737.359	128%
Rezultat net	(6.159.611)	1.737.359	128%

BILANȚ

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	01/01/2021	31/12/2021	Δ %
Active imobilizate, din care:	72.137.923	93.833.305	30%
Imobilizări necorporale	378.869	105.377	-72%
Imobilizări corporale	71.748.054	93.716.928	31%
Imobilizări financiare	11.000	11.000	0%
Active circulante, din care:	54.186.854	56.690.764	5%
Stocuri	32.035.081	39.323.797	23%
Creanțe	9.990.224	13.352.677	34%
Casa și conturi la bănci	12.161.549	3.652.465	-70%
Cheltuieli înregistrate în avans	1.277.609	361.825	-72%
Total activ	127.602.386	150.885.894	18%
Datorii curente, din care:	58.323.367	62.785.915	8%
Furnizori terți	18.267.286	25.105.069	37%
Datorii față de companii afiliate	1.479.289	0	-100%
Datorii bancare	34.498.735	35.464.641	3%
Datorii față de acționari	138.050	80.954	-41%
Leasing financiar	1.428.026	0	-100%
Alte datorii pe termen scurt	2.511.981	2.135.251	-15%
Datorii pe termen lung, din care:	42.550.330	41.637.276	-2%
Datorii bancare și obligațiuni	39.308.275	39.264.015	0%
Leasing financiar	3.242.055	2.373.261	-27%
Provizioane	636.726	501.084	-21%
Venituri în avans	8.285.282	7.282.877	-12%
Venituri din subvenții	8.285.282	7.282.877	-12%
Total Datorii	109.795.705	112.207.152	2%
Capitaluri proprii, din care:	17.806.681	38.316.917	115%
Capital subscris și vărsat	130.000	1.038.612	699%
Prime de capital	0	19.352.798	100%
Rezerve legale	14.519.494	14.606.361	1%
Profit / (pierdere) raportată	9.316.798	1.668.654	-82%
Profit / (pierdere) pentru perioadă	(6.159.611)	1.737.359	-128%
Total capitaluri proprii și datorii	127.602.386	150.885.894	18%

CASH-FLOW

Denumirea indicatorului	Nr. Rd.	Exercitiul financiar încheiat la 31.12.2021
ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE		
Rezultat înainte de impozitare	1	1.737.359
Ajustări pentru:		
(+) Cheltuiala cu amortizarea și provizioanele pentru depreciere pentru activele corporale și necorporale	2	10.126.469
(+) Cheltuieli nete din diferențe de cursuri valutare	3	1.626.428
(+) Cheltuieli nete din dobânzi	4	4.400.718
(-) Profit / (+) Pierdere netă din vânzarea imobilizărilor corporale	5	1.091.492
Flux de numerar înainte de modificarea fondului de rulment (rd. 01 la 05)	6	18.982.466
Diminuare / (majorare) clienți și alte conturi asimilate	7	-2.446.669
(Diminuare) / majorare furnizori și alte conturi asimilate	8	3.549.494
Diminuare/(majorare) stocuri	9	-7.288.716
Flux de numerar rezultat din exploatare (rd. 07 la 09)	10	-6.185.891
Dobânzi plătite	11	-4.400.718
Impozit pe profit plătit	12	0
Flux de numerar net obținut din exploatare (rd.06+10+11+12)	13	8.395.857
ACTIVITATEA DE INVESTITII		
Achiziții imobilizări financiare	14	0
Împrumuturi acordate	15	0
Rambursări de împrumuturi acordate	16	0
Încasări din vânzări de imobilizări corporale și necorporale	17	1.093.016
Achiziții de imobilizări corporale și necorporale	18	-38.806.902
Dobânzi încasate	19	5
Flux de numerar net (utilizat) în activitățile de investiții (rd.14 la 19)	20	-37.713.881
ACTIVITĂȚI FINANCIARE		
Dividende plătite	21	0
Trageri/rambursări împrumuturi	22	-1.044.972
Majorare capital	23	20.261.410
Flux de numerar net utilizat în activități financiare (rd. 21 la 23)	24	19.216.438
Creșterea / (Descreșterea) netă în disponibilitățile bănești și alte lichidități (rd 14 + 21 + 26)	25	-8.509.084
Disponibilități bănești și alte lichidități la începutul anului	26	12.161.549
Disponibilități bănești și alte lichidități la sfârșitul perioadei (rd. 25+26)	27	3.652.465

PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Declarația privind alinierea la principiile de Guvernare Corporativă ale BVB pentru sistemul multilateral de tranzacționare – piața AeRO.

COD	PREVEDERI CARE TREBUIE RESPECTATE	RESPECTĂ INTEGRAL	NU RESPECTĂ	EXPLICATII
SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE (CONSILIUL)				
A1.	Compania trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale companiei. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului			Emitentul este în curs de adoptarea a unui asemenea Regulament având în vedere că Emitentul are un Consiliu de Administrație începând cu 01.01.2022, iar în 2021 a fost administrată de un Administrator Unic.
A2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	✓		Emitentul respectă pe deplin această prevedere. toate angajamentele profesionale ale administratorului unic pot fi găsite și în raportul anual al companiei.
A3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	✓		După caz, membrii Consiliului de Administrație au informat Consiliul despre aceste legături.
A4.	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea președintelui. Raportul anual trebuie să conțină numărul de ședințe ale Consiliului.	✓		Emitentul își asumă publicarea acestor informații în cadrul raportului anual.
A5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru o perioadă în care această cooperare este aplicabilă va conține cel puțin următoarele:	✓		Emitentul a semnat un contract cu Cornerstone Communications S.R.L. privind prestarea de servicii de Consultant Autorizat, post-listare, pentru o perioadă de 12 luni.
A.5.1.	Persoană de legătură cu Consultantul Autorizat	✓		
A.5.2.	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau	✓		

	periodice, astfel încât Consultatul Autorizat să poată fi consultat;			
A.5.3.	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	✓		
SECȚIUNEA B – CONTROLUL / AUDITUL INTERN				
B1.	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a companiei cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale companiei, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.			Nu se aplică - compania nu are filiale.
B2.	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul companiei sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul companiei, îi va raporta direct Directorului General.	✓		Emitentul a contractat în 2021 realizarea auditului intern cu o entitate specializată.
SECȚIUNEA C – RECOMPENSE ECHITABILE ȘI MOTIVARE				
C1.	Compania va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora.	✓		Emitentul a inclus aceste informații în cadrul raportului anual.
SECȚIUNEA D – CONSTRUIND VALOARE PRIN RELAȚIA CU INVESTITORII				
D1.	Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a companiei va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:	✓		Agroserv Măriuța Innovations respectă toate regulile referitoare la funcția IR, așa cum este detaliat mai jos. Compania are o secțiune dedicată pentru relații cu investitorii pe https://laptariacucaimac.ro .
D1.1	Principalele regulamente ale companiei, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare	✓		Regulamentele cheie ale Agroserv Măriuța pot fi găsite pe site-ul emitentului.
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;	✓		CV-urile și biografiile personalului din conducerea companiei pot fi găsite în raportul anual.
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice;	✓		Toate rapoartele curente și periodice ale Agroserv

				Măriuța sunt disponibile pe site-ul emitentului.
D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	✓		Toate informațiile legate de AGA Agroserv Măriuța sunt disponibile pe site-ul emitentului.
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	✓		Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul Agroserv Măriuța, precum și printr-un raport curent trimis către BVB.
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.	✓		Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul Agroserv Măriuța, precum și printr-un raport curent trimis către BVB.
D1.7	Compania trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a companiei, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare	✓		Datele de contact pentru departamentul de IR al Agroserv Măriuța pot fi găsite pe site-ul companiei, la secțiunea „Investitori”.
D2.	Compania trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care compania declară că o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie să fie publicate pe pagina de internet a companiei.	✓		Politica de dividend a companiei este disponibilă pe site-ul Agroserv Măriuța, la secțiunea „Investitori”.
D3.	Compania trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet a societății.	✓		Politica Agroserv Măriuța privind prognozele este disponibilă pe site-ul companiei, la secțiunea „Investitori”.
D4.	Compania trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	✓		Agroserv Măriuța organizează și va continua să organizeze AGA în zile lucrătoare precum și online.
D5.	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la	✓		Agroserv Măriuța emite toate informațiile pentru

	principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.			investitori, inclusiv rapoarte financiare, în mod bilingv, în engleză și în România.
D6.	Compania va organiza cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.	✓		Agroserv Măriuța va organiza cel puțin o dată pe an „Ziua Investitorului MILK” - eveniment la care vor fi invitați toți stakeholderii, inclusiv investitori, analiști și reprezentanți mass-media.

DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 21 aprilie 2022

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

- După cunoștințele mele, raportarea contabilă a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea contabilă a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Companiei;
- Raportul Anual aferent perioadei 01.01.2021 - 31.12.2021, transmis operatorului pieței de capital - BVB - precum și Autorității de Supraveghere Financiară, prezintă în mod corect și complet informațiile despre Companie.

Președinte Consiliu de Administrație,

Nicușor Șerban

AGROSERV MARIUTA S.A.

SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA

31 DECEMBRIE 2021

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



**lăptăria
cu
căimac**

Agroserv Mărieuța S.A.
Ferma Zootehnică
Dragoești 927100, Ialomița
www.laptariacucaimac.ro

CUPRINS

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

BILANȚ

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALULUI PROPRIU

POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii Agroserv Mariuta S.A.

Opinia cu rezerve

1. Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale **Agroserv Mariuta S.A.** (denumita in continuare "Societatea"), cu sediul social in judetul Ialomita, localitate Dragoesti, Strada Ferma Zootehnica, identificata prin codul unic de inregistrare 6363609, care cuprind bilantul intocmit la 31 decembrie 2021, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.
2. Situatiile financiare la 31 decembrie 2021 se identifica astfel:

Capitaluri proprii:		38.316.917	Lei
Rezultatul net al exercitiului financiar – (profit):		1.737.359	Lei

3. In opinia noastra, cu exceptia efectelor unor ajustari, care poate ar fi fost necesare ca urmare a aspectului mentionat in sectiunea *Bazele opiniei cu rezerve*, situatiile financiare individuale anexate prezinta o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2021, a performantei sale financiare, precum si a fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului financiar incheiat la data respectiva, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 - privind aprobarea Reglementarilor Contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare.

Bazele opiniei cu rezerva

4. La data de 31 decembrie 2020, Societatea prezenta stocuri de natura vegetala – furaje in suma de 6.124.416 lei, pentru care noi nu am putut obtine probe de audit suficiente si adecvate cu privire la existenta acestora la 31 decembrie 2020 prin efectuarea procedurilor alternative. Datorita acestui fapt, noi nu am putut stabili daca sunt necesare ajustari asupra conturilor de stocuri si a rezultatului curent pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020. Opinia noastra asupra situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 a inclus o rezerva in acest sens. Luand in considerare faptul ca stocurile initiale afecteaza rezultatul curent al exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021, nu am fost in masura sa determinam daca sunt necesare ajustari asupra rezultatului la aceeasi data.
5. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (ISA), regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului European si al Consiliului European si Legea 162/2017 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare anuale consolidate si de modificare a unor acte normative. Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea „Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili (Codul IESBA), coroborat cu cerintele etice relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati etice, conform acestor cerinte si Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza in opinia noastra cu rezerva.

Adresa: Str. Jean Louis Calderon, nr. 38, Sector 2, București, România
Tel.: (+40)21 317 31 90 • **Fax:** (+40) 21 317 31 96 • **E-mail:** office@pkffinconta.ro • www.pkffinconta.ro

PKF FINCONTA S.R.L. este membră a PKF International Limited, o familie de societăți independente din punct de vedere legal și nu acceptă nicio responsabilitate sau răspundere pentru acțiunile sau inacțiunile din partea oricărei firme membre individuale sau a unui grup de firme corespondente.



Alte aspecte

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

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

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

Raport asupra raportului administratorului

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

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

a) in raportul administratorului nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;

b) Raportul administratorului identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP 1802/2014 privind aprobarea Reglementarilor Contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate;

c) pe baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobândite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2021, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorului care sa fie eronate semnificativ.

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

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

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

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



Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

12. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

13. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probe de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, precum și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

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

În numele: **PKF Finconta SRL**

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

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

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

Firma de Audit PKF Finconta SRL

Registru Public Electronic FA32

Nume partener audit financiar: **Florentina Susnea**

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

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

Auditor financiar Susnea Florentina

Registru Public Electronic AF433

București, România

21 martie 2022



Bifati numai
dacă
este cazul:

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

☒ An☐ Semestru

Anul

2021

Suma de control

1.038.612

Entitatea AGROSERV MARIUTA SA

Adresa

Județ

Ialomița

Sector

Localitate

DRAGOESTI

Strada

FERMA ZOOTEHNICA

Nr.

-

Bloc

-

Scara

-

Ap.

-

Telefon

0722326953

Număr din registrul comerțului

J21/195/2008

Cod unic de înregistrare

6 3 6 3 6 0 9

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

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

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

**Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

**Entități mijlocii, mari si entități de interes public****Entități mici****Microentități****Entități de interes public**1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE****Indicatori :**

Capitaluri - total

38.316.917

Capital subscris

1.038.612

Profit/ pierdere

1.737.359

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SERBAN NICUSOR

Numele si prenumele

DANILA ECATERINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Semnătura _____

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTAEntitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?☒ DA☐ NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?☐ DA☒ NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

PKF FINCONTA SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

32

CIF/ CUI

6 3 8 3 9 8 3

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	232.797	41.604
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	146.072	63.773
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	378.869	105.377
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	35.257.315	34.137.960
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	20.850.448	21.414.285
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	318.200	265.153
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	60.748	14.666.870
6.Investiții imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	9.631.978	12.312.843
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	5.629.365	10.919.817
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	71.748.054	93.716.928
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	11.000	11.000
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	11.000	11.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	72.137.923	93.833.305
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	10.076.532	9.199.352
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	4.569.776	6.334.701
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	15.441.469	21.104.436
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	1.947.304	2.685.308
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	32.035.081	39.323.797
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	7.681.399	10.606.940
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	2.308.825	2.745.737
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	9.990.224	13.352.677
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	12.161.549	3.652.465
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	54.186.854	56.328.939
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	1.277.609	361.825
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	1.277.609	361.825
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	34.498.735	34.171.095
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	1.054.488	712.511
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	18.692.087	25.105.069
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	4.078.057	2.720.999
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	58.323.367	62.709.674
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-3.924.353	-6.974.274
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	68.213.570	86.859.031
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	14.600.400	14.844.300
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	24.651.963	23.934.632
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	3.297.967	2.934.585
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	42.550.330	41.713.517
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	636.726	501.084
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	636.726	501.084
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	8.285.282	7.282.877
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	1.065.449	955.364
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	7.219.833	6.327.513
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	8.285.282	7.282.877
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	130.000	1.038.612

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	130.000	1.038.612
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		19.352.798
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	2.000	88.867
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	201.196	201.196
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	14.316.298	14.316.298
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	14.519.494	14.606.361
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	9.316.798	1.668.654
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	1.737.359
SOLD D (ct. 121)	99	98	6.159.611	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		86.867
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	17.806.681	38.316.917
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	17.806.681	38.316.917

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SERBAN NICUSOR

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DANILA ECATERINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	48.717.929	68.353.251
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	34.198.615	38.971.497
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	60.970.428	81.189.679
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		1.871.884
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	12.252.499	14.708.312
— 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	17.517.599	26.332.850
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	4.438.571	6.299.181
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	2.980.964	3.331.441
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	1.065.449	1.002.405
-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	73.655.063	104.316.723
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	41.936.710	50.144.087
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	117.813	171.177
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	1.063.887	1.328.240
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.063.887	1.328.240
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	57.124	1.803.894
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	540.718	465.245
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	10.429.342	12.728.298
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	10.142.502	12.384.369
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	286.840	343.929
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	8.986.594	10.126.469

		F20 - pag. 2		
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	8.986.594	10.126.469
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	227.419	656.038
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	420.000	656.038
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	192.581	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	14.420.018	21.354.712
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	12.759.408	17.118.932
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*)	34	33	478.117	798.819
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	5	
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	1.182.488	3.436.961
— 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)	39	39	423.384	-135.642
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	636.726	501.084
- Venituri (ct.7812)	41	41	213.342	636.726
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	77.121.573	97.712.028
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	6.604.695
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	3.466.510	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	41.947	5
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	48.373	1.163.319
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	90.320	1.163.324
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	2.550.608	4.400.718
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	232.813	1.629.942
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	2.783.421	6.030.660
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

		F20 - pag. 3		
- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	2.693.101	4.867.336
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	73.745.383	105.480.047
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	79.904.994	103.742.688
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	1.737.359
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	6.159.611	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	1.737.359
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	6.159.611	0

***)** Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- 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 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- 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:

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		1.737.359	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariati			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariati		20	19	193		213	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	210		207	
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	4.278.874	
- 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	600.000	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	600.000	
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 decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
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	5.629.365	10.919.817
- 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	8.958	39.956
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	8.958	39.956
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	8.958	39.956
- 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	10.219.743	13.973.759
- 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	72.625	4.872.643
- 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	24.175	36.249
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	2.261.686	2.661.833
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	176.111	247.939
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	683.039	952.044
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	1.402.536	1.461.850
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.300.573	370.862
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.300.573	370.862
- 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	289.117	149.147
- în lei (ct. 5311)	99	85	289.117	149.147
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	11.853.191	3.484.078
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.007.047	2.743.230
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	10.846.144	740.848
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	965	965
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	965	965
- 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	27.066.687	31.473.163
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> 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	4.670.081	4.151.890
- 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	19.746.575	25.817.579
- 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	399.244	1.678.687
- 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	422.255	488.551
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.165.676	579.170
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	984.545	366.095
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	146.633	125.685
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	34.498	17.802
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		69.588
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	105.641	48.545
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	105.641	48.545
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

F30 - pag.6						
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	956.459		387.428	
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	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	924.050		355.019	
- 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	130.000		1.038.612	
- acțiuni cotate 4)	150	131			1.038.612	
- acțiuni necotate 5)	151	132	130.000			
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	420.910		484.209	
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	2.167.850		2.832.621	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			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	130.000	X	1.038.612	X

F30 - pag 7						
- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile 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				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150			148.473	14,30
- deţinut de persoane fizice	170	151	130.000	100,00	890.139	85,70
- deţinut de alte entităţi	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B		2020	2021	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituţii publice centrale;	173	154				
- către instituţii publice locale;	174	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B		2020	2021	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituţii publice centrale	178	159				
- către instituţii publice locale	179	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituţii publice centrale	182	163				
- către instituţii publice locale	183	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B		2020	2021	
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		645.100		

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170	19.475.896	20.044.152
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SERBAN NICUSOR

Semnatura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DANILA ECATERINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

***) 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 reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât 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' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	800.456			X	800.456
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	420.910	63.299		X	484.209
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1.221.366	63.299		X	1.284.665
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	11.029.057	374.960		X	11.404.017
Constructii	07	32.212.733	815.407			33.028.140
Instalatii tehnice si masini	08	53.874.944	5.880.210	304.025		59.451.129
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	623.723	75.200			698.923
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12	12.992.962	6.810.461	3.393.390		16.410.033
Imobilizari corporale in curs de executie	13	60.748	14.606.122			14.666.870
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	5.629.365	10.244.542	4.954.089		10.919.818
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	116.423.532	38.806.902	8.651.504		146.578.930
III.Imobilizari financiare	17	11.000			X	11.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	117.655.898	38.870.201	8.651.504		147.874.595

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	567.659	191.193		758.852
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	274.838	145.598		420.436
TOTAL (rd.19+20+21)	22	842.497	336.791		1.179.288
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	7.984.475	2.309.721		10.294.196
Instalatii tehnice si masini	25	33.024.496	5.328.481	316.132	38.036.845
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	305.523	129.167	920	433.770
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29	3.360.984	2.103.380	1.367.173	4.097.191
TOTAL (rd.23 la 29)	30	44.675.478	9.870.749	1.684.225	52.862.002
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	45.517.975	10.207.540	1.684.225	54.041.290

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluete la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

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:

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2022), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

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

-

+

Salt

AGROSERV MARIUTA S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I IMOBILIZARI NECORPORALE			
1 Cheltuieli de constituire (ct 201 - 2801)	1	-	-
2 Cheltuieli de dezvoltare (ct 203 - 2803 - 2903)	2	232.797	41.604
3 Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	3	146.072	63.773
4 Fond comercial (ct 2071 - 2807)	4	-	-
5 Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)	5	-	-
6 Avansuri (ct 4094)	6	-	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	378.869	105.377
II IMOBILIZARI CORPORALE			
1 Terenuri si constructii (ct 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	8	35.257.315	34.137.960
2 Instalatii tehnice si masini (ct 213 + 223 - 2813 - 2913)	9	20.850.448	21.414.285
3 Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	318.200	265.153
4 Investitii imobiliare (ct 215 - 2815 - 2915)	11		
5 Imobilizari corporale in curs de executie (ct 231 - 2931)	12	60.748	14.666.870
6 Investitii imobiliare in curs de executie (ct 235 - 2935)	13	-	-
7 Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct 216 - 2816 - 2916)	14	-	-
8 Active biologice productive (ct 217 + 227 - 2817 - 2917)	15	9.631.978	12.312.843
9 Avansuri (ct 4093)	16	5.629.365	10.919.817
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	71.748.054	93.716.928
III IMOBILIZARI FINANCIARE			
1 Actiuni detinute la filiale (ct 261 - 2961)	18	-	-
2 Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct 2671 + 2672 - 2964)	19	-	-
3 Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct 262 + 263 - 2962)	20	-	-
4 Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 2673 + 2674 - 2965)	21	-	-
5 Alte titluri imobilizate (ct 265 + 266 - 2963)	22	11.000	11.000

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.

BILANT

LA 31 DECEMBRIE 2021

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

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
6 Alte imprumuturi (ct 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	-	-
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	11.000	11.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	72.137.923	93.833.305
B ACTIVE CIRCULANTE			
I STOCURI			
1 Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	10.076.532	9.199.352
2 Productia in curs de executie (ct 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	4.569.776	6.334.701
3 Produse finite si marfuri (ct 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct 4428)	28	15.441.469	21.104.436
4 Avansuri (ct 4091)	29	1.947.304	2.685.308
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	32.035.081	39.323.797
II CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1 Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	7.681.399	10.606.940
2 Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*)	32	-	-
3 Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct 453 - 495*)	33	-	-
4 Alte creante (ct 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	2.308.825	2.745.737
5 Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)	35	-	-
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	9.990.224	13.352.677

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.

BILANT

LA 31 DECEMBRIE 2021

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

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
III INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1 Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct 501 - 591)	37	-	-
2 Alte investitii pe termen scurt (ct 505 + 506 + 507 + din ct 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	-	-
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	-	-
IV CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
	40	12.161.549	3.652.465
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)			
	41	54.186.854	56.328.939
C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd 43 + 44)			
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)	42	1.277.609	361.825
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)	43	1.277.609	361.825
	44	-	-
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 +1681 - 169)	45	-	-
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	34.498.735	35.464.641
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	47	1.054.488	712.511
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	48	18.692.087	25.105.069
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	49	-	-
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	-	-
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51	-	-
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 +5196 + 5197)	52	4.078.057	1.503.694
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	58.323.367	62.785.912

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.

BILANT

LA 31 DECEMBRIE 2021

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

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE) (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	(3.924.353)	(7.050.515)
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	68.213.570	86.782.790
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)	56	14.600.400	14.844.300
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	24.651.963	24.419.715
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	58	-	-
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401+404+408)	59	-	-
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	60	-	-
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2961 + 451***)	61	-	-
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62	-	-
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	3.297.967	2.373.261
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	42.550.330	41.637.276
H PROVIZIOANE			
1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517)	65	-	-
2 Provizioane pentru impozite (ct 1516)	66	-	-
3 Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	636.826	501.084
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	636.726	501.084

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
I VENITURI IN AVANS			
1 Subventii pentru investitii (ct 475) (rd 70 + 71)	69	8.285.282	7.282.877
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*)	70	1.065.449	955.364
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)	71	7.219.833	6.327.513
2 Venituri inregistrate in avans (ct 472) - total (rd 73 + 74), din care:	72	-	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 472*)	73	-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472*)	74	-	-
3 Venituri inregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct 478) (rd 76 + 77)	75	-	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 478*)	76	-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 478*)	77	-	-
Fond comercial negativ (ct 2075)	78	-	-
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	8.285.282	7.282.877
J CAPITAL SI REZERVE			
I CAPITAL			
1 Capital subscris varsat (ct 1012)	80	130.000	130.000
2 Capital subscris nevarsat (ct 1011)	81	-	-
3 Patrimoniul regiei (ct 1015)	82	-	-
4 Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct 1018)	83	-	-
5 Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031)	84	-	-
TOTAL (rd. 80 +81 + 82 + 83 + 84)	85	130.000	1.038.612
II PRIME DE CAPITAL (ct 104)	86	-	19.352.798
III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	87	-	-
IV REZERVE			
1 Rezerve legale (ct 1061)	88	2.000	88.867
2 Rezerve statutare sau contractuale (ct 1063)	89	201.196	201.196
3 Alte rezerve (ct 1068)	90	14.316.298	14.316.298
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	14.519.494	14.606.361

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.

BILANT

LA 31 DECEMBRIE 2021

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

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Actiuni proprii (ct 109)	92	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	93	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149)	94	-	-
V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)			
- Sold C	95	9.316.798	1.668.654
- Sold D	96	-	-
VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121)			
- Sold C	97	0	1.737.359
- Sold D	98	6.159.611	0
Repartizarea profitului (ct 129)	99	-	86.867
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	10		
(rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	0	<u>17.806.681</u>	<u>38.316.917</u>
	10		
Patrimoniul public (ct 1016)	1	-	-
	10		
Patrimoniul privat (ct 1017)	2	-	-
	10		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102)	3	<u>17.806.681</u>	<u>38.316.917</u>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1	48.717.929	68.353.251
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	60.970.428	81.189.679
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	3		1.871.884
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	4	12.252.499	14.708.312
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 766*)	5	-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)	6	-	-
2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712)			
- Sold C	7	17.517.599	26.332.850
- Sold D	8	-	-
3 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)	9	-	-
4 Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755)	10	-	-
5 Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)	11	-	-
6 Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	4.438.571	6.299.181
7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)	13	2.980.964	3.331.441
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	14	1.065.449	1.002.405
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	15	-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	73.655.063	104.316.723
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	41.936.710	50.144.087
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	117.813	171.177
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)	19	1.063.887	1.328.240
c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	20	57.124	1.803.894
Reduceri comerciale primite (ct 609)	21	540.718	465.245

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	10.429.342	12.728.298
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	23	10.142.502	12.384.369
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645)	24	286.840	343.929
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	25	8.986.594	10.126.469
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817)	26	8.986.594	10.126.469
a. 2) Venituri (ct 7813)	27	-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	227.419	656.038
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814)	29	420.000	656.038
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814)	30	192.581	-
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	14.420.018	21.354.712
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	12.759.408	17.118.932
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributiidatorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	33	478.117	798.819
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	34	5	-
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 655)	35	-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct 6587)	36	-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	37	1.182.488	3.436.961
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitati radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 666*)	38	-	-
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	423.384	-135.642
- Cheltuieli (ct 6812)	40	636.726	501.084
- Venituri (ct 7812)	41	213.342	636.726
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	77.121.573	97.712.028

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	-	6.604.695
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	3.466.510	-
12 Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613)	45	-	-
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	46	-	-
13 Venituri din dobanzi (ct 766)	47	41.947	5
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	48	-	-
14 Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct 7418)	49	-	-
15 Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	48.373	1.163.319
- din care, venituri din imobilizari financiare (ct 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 + 50)	52	90.320	1.163.324
16 Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)	53		
- Cheltuieli (ct 686)	54	-	-
- Venituri (ct 786)	55	-	-
17 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*)	56	2.550.608	4.400.718
- din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	232.813	1.629.942
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	2.783.421	6.030.660
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit (rd. 52-59)	60		
- Pierdere (rd. 59-52)	61	2.693.101	4.867.336
VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)	62	73.745.383	105.480.047
CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)	63	79.904.994	103.742.688

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	-	1.737.359
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	6.159.611	-
19 IMPOZITUL PE PROFIT (ct 691)	66	-	-
20 Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct 698)	67	-	-
21 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68	-	1.737.359
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67) (rd. 66 + 67 - 64)	69	6.159.611	-

AGROSERV MARIUTA S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare</i>		
Profit/(pierdere) înaintea impozitării	(6.159.612)	1.737.359
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	398.673	336.791
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	8.587.923	9.789.678
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustarilor de valoare mijloace fixe	-	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri	(192.581)	189.788
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienți și conturi asimilate	420.000	466.250
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	423.384	(135.642)
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	299.764	1.091.493
Venituri din subvenții	(1.065.449)	(1.002.405)
Cheltuieli cu dobânzile	2.550.608	4.400.718
Venituri din dobânzi	(41.947)	(5)
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	5.220.672	16.874.025
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	(2.624.143)	(3.828.703)
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	(1.168.131)	915.784
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	(2.084.367)	(7.478.595)
Creșteri / (descreșteri) de datorii	(606.037)	5.298.772
Creșteri / (descreșteri) de venituri în avans	-	-
Dobânzi plătite	(2.550.608)	(4.400.718)
Dobânzi încasate	41.947	5
Impozit pe profit plătit	(81.669)	-
Numerar net din activități de exploatare	(3.853.336)	7.380.570
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de investiție</i>		
Achiziții de active corporale	(13.150.293)	(33.741.185)
Achiziții de active necorporale	(22.362)	(63.299)
Împrumuturi (acordate)/restituite și imobilizări financiare	-	-
Încasări din vânzarea de imobilizări	588.787	1.002.767
(Achiziție)/Vânzare de acțiuni proprii	-	-
Flux de trezorerie net din activități de investiție	(12.583.868)	(32.801.717)

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare</i>		
Creșterea/(Scăderea) utilizării liniei de credit	7.737.700	839.318
Încasare împrumut termen lung	10.964.631	18.820.496
(Rambursare) împrumut termen lung	(9.549.389)	(20.724.062)
Încasare/(Rambursare) împrumut de la actionari/asociați	-	(57.096)
Variatie leasing financiar	(2.110.333)	(1.682.765)
Prime de aport	-	19.352.798
Dividende plătite	(645.100)	-
Incasari din emisiuni din obligatiuni	14.600.000	243.900
Modificări ale capitalului social majorare	120.000	43.102
Flux de trezorerie net din activități de finanțare	22.787.967	16.835.691
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	8.902.371	(8.509.084)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	3.259.178	12.161.549
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	12.161.549	3.652.465

AGROSERV MARIUTA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris	10.000	120.000	-	-	-	130.000
Rezerve legale	2.000	-	-	-	-	2.000
Rezerve statutare sau contractuale	201.196	-	-	-	-	201.196
Alte rezerve	14.316.298	-	-	-	-	14.316.298
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	13.124.491	-	-	645.100	-	12.479.391
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(3.162.593)	-	-	-	-	(3.162.593)
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	3.022.644	(6.159.611)	-	3.022.644	-	(6.159.611)
Repartizarea profitului	(3.022.644)		-	(3.022.644)	-	-
TOTAL	24.491.392					17.806.681

In cursul anului 2020 au fost distribuite dividende din profitul anilor anteriori in suma de 645.100 lei.

Capitalul social a fost majorat cu suma de 120.000 lei, ajungand la valoarea totala de 130.000 lei.

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris	130.000	908.612	865.510	-	-	1.038.612
Prime de capital	-	19.352.798	-	-	-	19.352.798
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	2.000	86.867	86.867	-	-	88.867
Rezerve statutare sau contractuale	201.196	-	-	-	-	201.196
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	14.316.298	-	-	-	-	14.316.298
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	12.479.391	(6.159.611)	(6.159.611)	865.510	865.510	5.454.270
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(3.162.593)		-	623.023	-	(3.785.616)
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	(6.159.611)	1.737.359	-	(6.159.611)	(6.159.611)	1.737.359
Repartizarea profitului	-	(86.867)	(86.867)	-	-	(86.867)
TOTAL	17.806.681					38.316.917

Capitalul social a fost majorat in cursul anului 2021 prin doua modalitati: a) prin incorporarea profitului reportat in suma de 865.510 lei si b) prin emisiunea de noi actiuni urmare a listarii Societatii pe bursa de valori secundara, in suma de 19.395.900 lei (din care prima de aport de 19.352.798 lei).

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETATII

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

In prezent, Societatea desfasoara activitati de cultura a plantelor pe o suprafata de aproximativ 3.000 ha (din care 2.600 ha administrate exclusiv de Agroserv Mariuta – proprietate si arenda). Din totalul productiei vegetale (porumb, grau, rapita, floarea soarelui, orz, lucerna, triticale si altele), aproximativ 30% se utilizeaza in autoconsum (dedicat in special hranirii animalelor, in vederea asigurarii unei nutritii optime si eficientizarii productiei de lapte, rezultand asadar lapte crud cu o calitate nutritionala superioara), restul fiind vanduta pe piata interna.

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

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

Din dorinta de a extinde afacerea de familie, precum si identificarea unei nevoi de piata, respectiv de a gasi pe rafturile magazinelor produse lactate de calitate, sigure, nutritive si fara adaosuri, Societatea a demarat in 2014 procesul de accesare a unei finantari europene nerambursabile pentru constructia si dotarea unei fabrici de procesare de aproximativ 1.500 mp. In luna martie a anului 2017 au inceput lucrarile de constructie, iar in prima jumatate a anului 2018 fabrica s-a dat in folosinta, luand fiinta brandul "Laptaria cu Caimac". De mai bine de 2 ani Laptaria cu Caimac livreaza pe piata lactate naturale, fara adaosuri inutile, fara lapte praf si cu o grija deosebita pentru a procesa minimal laptele produse unice care provoaca industria si cresc stacheta de calitate.

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

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

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

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

5) Principiul intangibilității.

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

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

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

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

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

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

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

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

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

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

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

2.1. Moneda de raportare

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

2.2. Situații comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2020 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare ale exercitiului financiar precedent. În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

2.3. Utilizarea estimărilor contabile

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

2.4. Continuitatea activității

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

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.5. Conversii valutare

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

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

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

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2020, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
RON/EUR	4,8694	4,9481

2.6. Imobilizari necorporale

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

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

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

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

- a) fezabilitatea tehnica pentru finalizarea imobilizarii necorporale, astfel incat aceasta sa fie disponibila pentru utilizare sau vanzare;
- b) intentia sa de a finaliza imobilizarea necorporala si de a o utiliza sau vinde;
- c) capacitatea sa de a utiliza sau vinde imobilizarea necorporala;
- d) modul in care imobilizarea necorporala va genera beneficii economice viitoare probabile. Printre altele, entitatea poate demonstra existenta unei pietei pentru productia generata de imobilizarea necorporala ori pentru imobilizarea necorporala in sine sau, daca se prevede folosirea ei pe plan intern, utilitatea imobilizarii necorporale;
- e) disponibilitatea unor resurse tehnice, financiare si de alta natura adecvate pentru a completa dezvoltarea si pentru a utiliza sau vinde imobilizarea necorporala;

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

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

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

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

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

Alte imobilizari necorporale

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

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

2.7. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

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

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

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

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

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

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

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

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

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

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

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

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

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

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

Investitii imobiliare

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

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

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

Imobilizari detinute in baza unui contract de leasing

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

Celelalte contracte de leasing sunt clasificate ca si leasing operational.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Amortizarea

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

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

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

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

Terenurile nu se amortizeaza.

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

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

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

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

Cedarea si casarea

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

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

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

Compensatii de la terti

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

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

2.8. Vanzarea si inchirierea unui activ pe termen lung

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

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

2.9. Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

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

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

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

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

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

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

2.10. Stocuri

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

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

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

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

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

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

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

2.11. Creante comerciale

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

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

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

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

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

2.12. Numerar si echivalente numerar

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

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

2.13. Imprumuturi

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

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

2.14. Datorii

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

2.15. Contracte de leasing operational

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

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

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.16. Provizioane

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

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

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

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

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

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

Provizioane pentru Restructurare

Provizioanele pentru restructurare se pot constitui in urmatoarele situatii:

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

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

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

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

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

Provizioane pentru garantii

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

Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

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

Alte provizioane

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

2.17. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

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

2.18. Subventii

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

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

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

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

2.19. Capital social

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

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

2.20. Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

2.21. Dividende

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

2.22. Rezultat reportat

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

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

2.23. Venituri

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

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

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

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

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

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

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

Venituri din prestarea serviciilor

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

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

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

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

Venituri din comisioane

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

Venituri din redevente, chirii

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

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.24. Impozite si taxe

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

2.25. Venituri si cheltuieli financiare

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

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

2.26. Erori contabile

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

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

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

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

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.27. Parti legate

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

COST	Sold la 1 ian 2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 dec 2021
Cheltuieli de dezvoltare	800.456	-	-	800.456
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	420.910	63.299	-	484.209
Total	1.221.366	63.299	-	1.284.665

AMORTIZARE	Sold la 1 ian 2021	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31 dec 2021
Cheltuieli de dezvoltare	567.659	191.193	-	758.852
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	274.838	145.598	-	420.436
Total	842.497	336.791		1.179.288
Valoare neta	378.869			105.377

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale

COST	Sold la	Cresteri			Reduceri		Sold la
	1 ianuarie 2021	Achizitii	Transfer	Reevaluare	Cedari	Transfer	31 decembrie 2021
Terenuri si amenajari de terenuri	11.029.057	374.960	-	-	-	-	11.404.017
Constructii	32.212.733	815.407	-	-	-	-	33.028.140
Instalatii tehnice si masini	53.874.944	5.880.210	-	-	304.025	-	59.451.129
Alte instalatii, utilaje si mobilier	623.723	75.200	-	-	-	-	698.923
Investitii imobiliare			-	-	-	-	
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale			-		-	-	
Active biologice productive	12.992.962	6.810.461	-	-	3.393.390	-	16.410.033
Imobilizari corporale in curs	60.748	14.606.122	-	-	-	-	14.666.870
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	5.629.365	10.244.542	-	-	4.954.089	-	10.919.818
Total	116.423.532	38.806.902	-	-	8.651.504	-	146.578.930

In anul 2021, societatea Agroserv Mariuta S.A., a achizitionat imobilizari necorporale in valoare de 63.299 lei si corporale in valoare de 28.562.360 lei si un avans pentru imobilizari corporale in valoare de 10.244.542 lei (in vederea achizitiilor de echipamente tehnologice, pentru sectia noua de branzeturi si unt). Printre achizitiile importante ale anului 2021, putem mentiona doua sisteme de irigatii in valoare de 55.100,94 lei, respectiv 337.664,12 lei si un JCB WHEEL LOADER 435 S Stage V in valoare de 1.032.498,10 lei, necesare activitatii vegetale. In anul 2021 a vandut o parte din efectivul de vaci, acesta fiind intinerit din categoriile de animale detinute de firma. Tot in anul 2021 a fost vanduta o combina C12m uzata care avea valoarea de achizitie 12500 lei si un incarcator frontal Schaeffer 8 cu valoarea de inventar de 286863,12 lei.

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)
b) Imobilizari corporale (continuare)

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2021	Amortizarea anului	Reevaluare	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021
Amenajari de terenuri					
Constructii	7.984.475	2.309.721	-	-	10.294.196
Instalatii tehnice si masini	33.024.496	5.328.481	-	316.132	38.036.845
Alte instalatii, utilaje si mobilier	305.523	129.167	-	920	433.770
Investitii imobiliare		-	-	-	
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale		-	-	-	
Active biologice productive	3.360.984	2.103.380	-	1.367.173	4.097.191
Total	44.675.478	9.870.749	-	1.684.225	52.862.002
 Valoare neta	 71.748.054				 93.716.928

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c) Imobilizari financiare

COST	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021
Alte imobilizari	11.000	-	-	11.000
Total	11.000	-	-	11.000

4 STOCURI

Stocuri	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Materii prime si materiale	10.076.532	9.199.353
Produse in curs de executie	4.569.776	6.334.701
Produse finite	2.785.100	3.420.557
Produse finite aflate la terti	678.324	928.639
Marfuri	139.467	12.629
Animale	9.193.295	11.585.004
Avansuri pentru stocuri	1.947.304	2.685.308
Diferente de pret la produse	2.645.283	5.347.394
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	-	189.788
Total	32.035.081	39.323.797

5 CREANTE

CREANTE	Sold la 1 ian 2021	Sold la 31 dec 2021	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	110.915	137.383	137.383	-
Cienti si conturi asimilate	8.161.524	11.151.067	11.151.067	-
Ajustari de depreciere creante - clienti	(600.000)	(721.466)	(721.466)	-
TVA neexigibila	185.843	245.814	245.814	-
TVA de recuperat	479.353	706.230	706.230	-
Alte creante	411.721	362.762	362.762	-
Debitori diversi si alte creante	24.175	9.037	9.037	-
Subventii guvernamentale	1.402.536	1.461.850	1.461.850	-
Total	9.990.224	13.352.677	13.352.677	

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

6 NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Numerar si echivalente de numerar		
Cecuri de incasat	-	-
Conturi la banci in lei	1.006.945	2.743.230
Conturi la banci in valuta	10.846.144	740.847
Numerar in casa	289.117	149.147
Avansuri de trezorerie	-	-
Alte valori	19.343	19.241
Total	12.161.549	3.652.465

La inceputul anului 2021 societatea detinea in conturile de valuta bancare o valoare de 10.846.144 lei, suma incasata din obligatiunile emise in anul 2020. Din aceasta valoare s-a inceput extinderea fabricii de lactate cu scopul maririi capacitatii de productie a branzeturilor si inceperii productiei a unui nou sortiment, untul.

7 CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2021	De reluat	
CHELTUIELI IN AVANS		sub 1 an	peste 1 an
Comision anual FGCR	16.255	16.255	
Comisioane bancare, FGCR reinnoiri	770.778	770.778	
Servicii BIT Capital Partners	423.412	423.412	
Polite asigurare, servicii in avans, abonamente	67.164	67.164	
Total	1.277.609	1.277.609	-

	Sold la 31 decembrie 2021	De reluat	
CHELTUIELI IN AVANS		sub 1 an	peste 1 an
Comisioane bancare, FGCR reinnoiri	269.680	269.680	
Polite asigurare, servicii in avans, abonamente	92.145	92.145	
Total	361.825	361.825	-

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

8 DATORII

DATORII	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate	
			sub 1 an	peste 1 an
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	14.600.400	14.844.300		14.844.300
Alte finantari pe termen lung	4.670.081	4.151.890	1.217.305	2.934.585
Dobanda aferenta datoriilor fata de entitati aflate in relatii speciale	-	-	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	59.150.699	58.105.727	34.171.095	23.934.632
Avansuri de la clienti	1.054.488	712.511	712.511	-
Furnizori – datorii comerciale	18.692.087	25.105.069	25.105.069	-
Datorii fata de personal	422.255	471.418	471.418	-
Impozite si taxe aferente salariilor	1.106.982	491.780	491.780	-
Impozit pe profit curent	-	-	-	-
TVA de plata	-	-	-	-
TVA neexigibila	-	-	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului	-	-	-	-
Datorii fata de actionari	105.641	48.545	48.545	-
Dividende de plata	32.409	32.409	32.409	-
Creditori diversi	-	-	-	-
Alte datorii	1.038.655	459.542	459.542	-
Total	100.873.697	104.423.191	62.709.674	41.713.517

Datoriile catre furnizori au crescut urmare a negocierii termenelor de plata datorita cresterilor de preturi, respectiv a achizitionarii de stocuri pentru zootehnie si cultura vegetala care au termen scadent incepand cu al trimestrul trei al anului 2022.

Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni.

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

Sume datorate institutiilor de credit includ urmatoarele:

- credite pe termen lung pentru investitii in suma de 27.504.467 lei, din care prezentat pe termen scurt: 3.084.752 lei, iar pe termen lung: 24.419.715 lei
- linii de credit pentru finantarea capitalului de lucru in suma de 30.601.260 lei.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

8 DATORII (continuare)

Creditele pe termen lung pentru investitii:

Institutie de credit	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Agricover	1.883.486	1.471.931
Banca Transilvania (a)	17.294.734	119.827
IKB	466.363	236.535
Libra Bank	400.867	376.334
Procredit Bank (b)	9.343.307	8.375.655
Banca Romaneasca	-	16.924.185
Total	29.388.757	27.504.467

- a) Contracte de imprumut pe termen lung acordate Societatii pentru achizitia de echipamente si dezvoltare fabrica, contractate in perioada 2015 – 2021, se prezinta dupa cum urmeaza:
- Contract de credit semnat in 2015, cu data scadenta 20.10.2021, valoarea imprumutului fiind de 572.588 lei, cu o dobanda de 5,01% (ROBOR6M + 2,9%). La 31 decembrie 2020 valoarea imprumutului ramas de rambursat a fost in suma de 73.332 lei, iar la finalul anului 2021 soldul a fost nul;
 - Contract de credit semnat in 2013, cu data scadenta 15.11.2023, valoarea imprumutului fiind de 599.135 lei, cu o dobanda de 6,51% (ROBOR6M + 4,4%). La 31 decembrie 2020 valoarea imprumutului ramas de rambursat a fost in suma de 179.741 lei, iar la finalul anului 2021 valoarea soldului de rambursat a fost de 119.827 lei;
 - Contract de credit semnat in 2014, cu data scadenta 10.08.2024, valoarea imprumutului fiind de 8.999.920 lei, cu o dobanda de 6% (ROBOR6M D+ 3,9%). La 31 decembrie 2020 valoarea imprumutului ramas de rambursat a fost in suma de 3.583.269 lei, in cursul anului 2021 fiind rambursat integral;
 - Contract de credit semnat in 2016, cu data scadenta 20.12.2026, valoarea imprumutului fiind de 12.534.760 lei, cu o dobanda de 5,09% (ROBOR6M + 2,98%). La 31 decembrie 2020 valoarea imprumutului ramas de rambursat a fost in suma de 11.512.448 lei, in cursul anului 2021 fiind rambursat integral;
 - Contract de credit semnat in 2018, cu data scadenta 20.12.2026, valoarea imprumutului fiind de 2.000.000 lei, cu o dobanda de 5,09% (ROBOR6M + 2,98%). La 31 decembrie 2020 valoarea imprumutului ramas de rambursat a fost in suma de 1.945.944 lei, in cursul anului 2021 fiind rambursat integral;
 - Contract de credit semnat in 25.03.2021, cu data scadenta 25.03.2031, valoarea imprumutului fiind de 16.924.185 lei, cu o dobanda de ROBOR6M + 3%, minim 4%. La 31 decembrie 2021 valoarea imprumutului ramas de rambursat a fost in suma de 16.924.185 lei;

Creditele sunt garantate cu echipamente si ipoteci imobiliare de rang I asupra cladirilor si terenurilor detinute de catre Societate.

- b) Contracte de imprumut pe termen lung acordate Societatii pentru achizitia de echipamente si dezvoltare fabrica, contractate in perioada 2015 – 2021, se prezinta dupa cum urmeaza:
- Contract de credit semnat in 2020, cu data scadenta 10.10.2028, valoarea imprumutului fiind de 9.500.000 lei, cu o dobanda de ROBOR3M + 3,5%. La 31 decembrie 2020 valoarea imprumutului ramas de rambursat a fost in suma de 9.343.307 lei, iar la 31 decembrie 2021 este in suma de 8.375.655. Creditul a fost acordate de catre banca pentru achizitia de terenuri agricole si refinantarea unor facilitati de credit.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

8 DATORII (continuare)

- Contract de credit semnat in 22.05.2017, cu data scadenta 10.11.2031, valoarea imprumutului fiind de 2.000.000 lei. La 31 decembrie 2020 valoarea imprumutului ramas de rambursat a fost in suma de 400.867 lei, iar la 31 decembrie 2021 este in suma de 376.334 lei. Creditul a fost acordate de catre banca pentru achizitia de terenuri agricole;
- Contract de credit semnat in 21 decembrie 2021, cu data scadenta 05.12.2026, valoarea imprumutului fiind de 1.262.500 lei. La 31 decembrie 2021 valoarea imprumutului ramas de rambursat este in suma de 1.262.500 lei;

Linii de credit:

Institutie de credit	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Agricover	4.133.453	4.964.013
Banca Romaneasca (a)	17.831.365	17.999.825
Banca Transilvania	-	137.422
Procredit Bank (b)	7.797.124	7.500.000
Total	29.761.942	30.601.260

- a) Contracte de imprumut pe termen scurt – facilitatile de credit acordate Societatii pentru finantarea capitalului de lucru, se prezinta dupa cum urmeaza:
- Contract de linie de credit semnat in 2020, cu data scadenta 23.07.2021, a fost reinnoit cu data scadenta in 22.07.2022 , valoarea facilitatii fiind de 3.500.000 lei, cu o dobanda de ROBOR3M + 2,5%. La 31 decembrie 2021 valoarea utilizata este in suma de 3.499.825 lei.
 - Contract de linie de credit semnat in 2020, cu data scadenta 23.07.2021, a fost reinnoit cu data scadenta in 22.07.2022, valoarea facilitatii fiind de 4.000.000 lei, cu o dobanda de ROBOR3M + 2,5%. La 31 decembrie 2021 valoarea utilizata este in suma de 4.000.000 lei.
 - Contract de linie de credit semnat in 2020, cu data scadenta 23.07.2021, a fost reinnoit cu data scadenta in 22.07.2022, valoarea facilitatii fiind de 7.500.000 lei, cu o dobanda de ROBOR3M + 2,5%. La 31 decembrie 2021 valoarea utilizata este in suma de 7.331.540 lei.
 - Contract de linie de credit semnat in 2020, cu data scadenta 23.07.2021, a fost reinnoit cu data scadenta in 22.07.2022 , valoarea facilitatii fiind de 3.000.000 lei, cu o dobanda de ROBOR3M + 2,5%. La 31 decembrie 2021 valoarea utilizata este in suma de 3.000.000 lei.

Facilitatile de credit sunt garantate cu active biologice (vaci de lapte rasa Holstein Friesian) si ipoteca mobiliara asupra drepturilor de creanta prezente si viitoare rezultate din relatiile comerciale cu anumiti clienti semnificativi.

- b) Contracte de imprumut pe termen scurt – facilitate de credit acordate Societatii pentru finantarea capitalului de lucru, se prezinta dupa cum urmeaza:
- Contract de linie de credit semnat in 2019, cu data scadenta 15.12.2021, a fost reinnoit cu data scadenta in 14.12.2022, valoarea facilitatii fiind de 4.000.000 lei, cu o dobanda de ROBOR3M + 2,10%. La 31 decembrie 2021 valoarea utilizata este in suma de 4.000.000 lei.
 - Contract de linie de credit semnat in 2020, cu data scadenta 11.10.2021, a fost reinnoit cu data scadenta in 10.10.2022 valoarea facilitatii fiind de 3.500.000 lei, cu o dobanda de ROBOR3M + 2,5%. La 31 decembrie 2021 valoarea utilizata este in suma de 3.500.000 lei

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

8 DATORII (continuare)

- Contract de linie de credit semnat in 23.09.2021, cu data scadenta 05.09.2022, valoarea facilitatii fiind de 2.121.219 lei, cu o dobanda de rata de referinta + 3,50%. La 31 decembrie 2021 valoarea utilizata este in suma de 2.121.219 lei.
- Contract de linie de credit semnat in 02.08.2021, cu data scadenta 05.08.2022, valoarea facilitatii fiind de 1.919.219 lei, cu o dobanda de rata de referinta + 3,50%. La 31 decembrie 2021 valoarea utilizata este in suma de 1.919.219 lei.
- Contract de linie de credit semnat in 02.08.2021, cu data scadenta 05.07.2022, valoarea facilitatii fiind de 923.575 lei, cu o dobanda de rata de referinta + 3,50%. La 31 decembrie 2021 valoarea utilizata este in suma de 923.575 lei.

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

9 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

	Sold la 1 ianuarie 2021	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2021
		in cont	din cont	
Alte provizioane	636.276	501.084	636.276	501.084
Total	636.276	501.084	636.276	501.084

Societatea a constituit provizioane pentru concedii neefectuate in suma de 501.084 lei la 31 dec 2021 (2020 : 636.276 lei).

10 VENITURI IN AVANS

	Sold la 1 ian 2021	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
VENITURI IN AVANS			
Subventii pentru investitii	8.285.282	1.002.405	7.282.877
Total	8.285.282	1.002.405	7.282.877

	Sold la 31 dec 2021	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
VENITURI IN AVANS			
Subventii pentru investitii	7.282.877	955.364	6.327.513
Total	7.282.877	955.364	6.327.513

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

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

10 VENITURI IN AVANS (continuare)

Pentru realizarea acestei investitii, Societatea a contractat fonduri europene "AFIR" nerambursabile, in valoare de 11.140.888,36 lei, in fiecare an fiind reluate la venituri din subventii pentru investitii o valoare de 1.065.449 lei descrescanda, astfel in anul 2021 a fost reluata la venituri din subventii valoarea de 1.002.405 lei, iar in anul 2022, se va relua o valoare de 955.364 lei, in functie de amortizarea activelor achizitionate din aceste fonduri.

11 CAPITAL SI REZERVE

Capital social

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Descriere	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	1.300.000	10.386.120
Valoare nominala actiuni ordinare	0, 1	0, 1
Valoare capital social	130.000	1.038.612

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

Structura actionariatului

	Sold la 01 ianuarie 2021	%	Sold la 31 decembrie 2020	%
Cocan Madalina Oana	127.400	98,00	701.049	67,4986
Persoane juridice	-	-	148.473	14,2953
Persoane fizice	2.600	2,00	189.090	18,2060
Total	130.000	100,0000	1.038.612	100,0000

12 CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri	Exercitiul financiar incheiat la 31 dec 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 dec 2021
Venituri din vânzarea produselor finite	45.073.103	51.319.507
Venituri din vânzarea produselor agricole	13.066.332	24.922.772
Venituri din vânzarea activelor biologice de natura stocurilor	250.525	2.037.666
Venituri din vânzarea semifabricatelor	1.378.011	1.154.088
Venituri din vânzarea produselor reziduale	-	27.492
Venituri din servicii prestate	1.202.457	1.202.457
Venituri din vânzarea mărfurilor	-	1.871.884
Reduceri comerciale acordate	(12.252.499)	(14.708.312)
Total	48.717.929	68.353.251

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

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

Numărul mediu de salariați în cursul anilor încheiați la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2021 a fost după cum urmează:

	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2021
Personal management	7	9
Personal administrativ	11	27
Personal vanzari	18	21
Personal marketing	1	1
Personal financiar	1	0
Personal logistica	11	13
Personal productie	144	142
Total personal	193	213
	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2021
Management	1.202.088	1.638.792
Personal administrativ	1.077.996	2.153.736
Personal vanzari	1.007.220	1.220.292
Personal marketing	139.488	139.488
Personal financiar	205.120	0
Personal logistica	563.808	722.664
Personal productie	5.946.782	6509397
Total cheltuieli cu salariile	10.142.502	12.384.369
Management	27.047	36.873
Personal administrativ	24.255	48.459
Personal vanzari	22.662	27.456
Personal marketing	3.138	3.138
Personal financiar	4.615	0
Personal logistica	12.686	16.259
Personal productie	192.437	211.744
Total cheltuieli cu asigurările sociale	286.840	343.929

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

14 CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli privind prestațiile externe		
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	356.630	468.865
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	319.317	474.345
Cheltuieli cu primele de asigurare	298.339	640.552
Cheltuieli cu studiile și cercetările		
Cheltuieli cu pregătirea personalului		
Cheltuieli cu colaboratorii	2.167.850	2.832.621
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	238.572	146.556
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	614.461	1.187.531
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	2.956.344	2.898.224
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	35.413	71.431
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	168.770	205.833
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	628.474	1.895.423
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	4.975.239	6.297.552
Total	12.759.408	17.118.932

15 ALTE INFORMATII

15.1. Repartizarea profitului

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Profit net de repartizat	pierdere	1.737.359
- rezerve legale		86.867
Profit nerepartizat		1.650.492

La 31 decembrie 2021, Societatea a înregistrat un profit în suma de 1.737.359 lei, constituindu-se rezerve legale în valoare de 86.867 lei. Diferența de 1.650.492 lei urmează a fi repartizată conform hotărârii AGA (propunerea fiind recuperarea parțială a pierderii anului 2020).

15.2. Parti legate si parti afiliate

15.2.1 Natura tranzacțiilor cu partile legate

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzacții	Tara de origine
Agrobest SRL	Parte afiliată	Servicii, bunuri	România

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.2.2 Creantele cu partile legate

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Parte legata		
Agrobest SRL	619.278	2.502.966
Total	619.278	2.502.966

15.2.3 Datorii catre partile legate

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Parte legata		
Agrobest SRL	1.479.289	2.740.946
Total	1.479.289	2.740.946

15.2.4 Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Parte legata		
Agrobest SRL	1.064.719	1.728.154
Total	1.064.719	1.728.154

15.2.5 Achizitii de bunuri si servicii si/sau active imobilizate

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Parte legata		
Agrobest SRL	1.067.133	1.727.657
Total	1.067.133	1.727.657

15.3. Alte informatii

Cheltuieli de audit

Auditul statutar al exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021 este realizat de catre firma PKF FINCONTA SRL, onorariul auditorilor fiind stabilit prin intelegerea dintre cele doua parti si este prevazut in contractul de prestari servicii incheiat intre societate si auditor.

Datorii contingente si litigii

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

15 ALTE INFORMATII (continuare)

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

Impozitarea

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

Conform legislatiei fiscale in vigoare, pe parcursul anului 2021, pentru neachitarea la termen de catre contribuabili a obligatiilor fiscale, s-au perceput dobanzi si penalitati de intarziere. In plus, Guvernul Romaniei detin un numar de agentii autorizate sa efectueze auditul (controlul) companiilor care opereaza pe teritoriul Romaniei. Aceste controale sunt similare auditorilor fiscale din alte tari, si pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar si alte aspecte legale si regulatorii care prezinta interes pentru aceste agentii. In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani. Conducerea Societatii considera ca obligatiile fiscale incluse in aceste situatii financiare sunt adecvate.

Mediul inconjurator

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia in vigoare a Comunitatii Economice Europene. La 31 decembrie 2021, Societatea nu a inregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzand taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

Pretul de transfer

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

AGROSERV MARIUTA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

16. EVENIMENTE ULTERIOARE

Incepand cu 01 ianuarie 2022 pana la data intocmirii situatiilor financiare ale anului 2021, nu au existat procese verbale ale Adunarii Generale a Actionarilor sau Asociatilor, aceasta fiind convocata pt 21.03.2022. In aceasta perioada Consiliul de Administratie a dat 3 decizii referitoare la alegerea Presedintelui Consiliul de administratie si la numirea directorilor, la contractarea unor credite pe termen scurt in valoare totala de 3 100 370 lei specifice activitatii agricole si la convocarea AGA.

La aceasta data , nu sunt modificari legate de statusul litigiilor declarate la finalul anului 2021. La inceputul anului 2021 au fost contractate 2 facilitati , pentru finantarea activitatii agricole in valoare totala de 3.100.370 lei pe termen scurt.

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