



Raport financiar pentru S1 2022

AGROSERV MĂRIUȚA S.A.

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

Cuprins

Informații emitent	2
Scrisoare din partea conducerii	4
Despre Agroserv Măriuța	7
Evenimente cheie în S1 2022 și după încheierea perioadei de raportare	10
Analiză rezultate financiare	12
Analiză P&L	12
Bilanț	13
Perspectiva anului & riscuri cheie pentru S2 2022	15
Cont de profit și pierdere	17
Bilanț	18
Declarația conducerii	19

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

Informații emitent

Informații despre acest raport

Tipul raportului	Raport semestrial pentru S1 2022
Pentru exercițiul financiar	01.01.2022 – 30.06.2022
Data publicării	12.09.2022
Conform	Anexa 14 la Regulamentul ASF 5/2018

Informații emitent

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

Informații despre instrumentele financiare

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

Detalii contact pentru investitori

Telefon / Fax	0722 326 953
E-mail	ir@milkfarm.eu
Website	www.laptariacucaimac.ro

Situațiile financiare intermediare la 30 iunie 2022, prezentate în paginile următoare sunt neauditate.

Scrisoare din partea conducerii

Dragi investitori,

După cum știți cu toții – trăim într-o perioadă extrem de complexă și plină de provocări. Pandemia izbucnită în 2020 a determinat numeroase modificări pe multe planuri și dezechilibre care de abia la începutul acestui an începeau să își revină. Din păcate, chiar în perioada respectivă, a apărut ceva chiar mai dificil decât pandemia – războiul din Ucraina. Efectele acestuia asupra tuturor și, în consecință, asupra afacerii noastre, printre care inflația galopantă și creșterile semnificative de costuri cu energia și combustibilul, au determinat un nivel ridicat de incertitudine. Acestea au generat un impact direct asupra vânzărilor, în special o scădere a vânzărilor de produse lactate.



Prin urmare, anul 2022 este un an foarte dificil pe toate planurile afacerii noastre. În cele ce urmează, vă voi prezenta pe rând provocările pe care le-am întâlnit și modul în care le-am abordat până acum.

În ceea ce privește inflația, am înregistrat creșteri de prețuri pentru toate inputurile fabricii și fermei. Printre produsele cu cele mai semnificative creșteri se numără: îngrășăminte, ambalaje de sticlă, carton și hârtie și piese de schimb. Cele mai mari scumpiri au fost la îngrășăminte, unde am avut produse mai scumpe chiar și cu 300%. Acestea au fost urmate de scumpirile la nivel de combustibil, care au impact atât asupra lucrărilor agricole, cât și asupra costului de transport al inputurilor și costului de transport al recoltei. De asemenea, au fost înregistrate creșteri de prețuri și la produse de anti-dăunători: ierbicide, pesticide.

În legătură cu prețurile la energie și combustibil, majorarea de prețuri la energie electrică și gaz a avut un impact direct asupra activității noastre, precum și asupra furnizorilor noștri. În plus, creșterea prețurilor la combustibil a avut un efect asupra planurilor noastre, manifestat prin creșterea tarifelor de transport a tuturor operatorilor logistici pentru aprovizionarea cu materii prime, ambalaje, pentru lucrările agricole, dar și pentru transportul produselor finite și pentru echipa de vânzări.

Transferarea acestor creșteri la raft este dificilă prin prisma faptului că retailerii și-au manifestat public intenția de a nu transfera inflația la consumator, astfel că eventualele creșteri de prețuri, chiar și în procente mult mai mici decât inflația declarată în iunie 2022, au fost cu greu acceptate. În plus, trebuie anticipat inclusiv intern echilibrul dintre creșterea prețului pentru recuperarea creșterilor de costuri, pe de o parte, iar pe de altă parte, evoluția volumelor vândute. Astfel, orice brand de bunuri de larg consum nu poate transfera costurile direct către consumator printr-o singură creștere de preț, ci mai degrabă trebuie să o facă etapizat, pe perioade mai mari de timp, pentru a nu pierde clienți.

Un alt impact semnificativ asupra afacerii noastre a fost reprezentat de lipsa precipitațiilor, mai ales în campania de primăvară. Din estimările noastre, lipsa precipitațiilor a redus producția agricolă cu 30% la grâu și rapiță și cel mai probabil, la porumb, producția va fi mai mică cu 25%. Cu toate acestea, este important de menționat că estimăm că vom asigura în totalitate din producția proprie, necesarul de siloz de porumb pentru furajele animalelor. Acest aspect este unul fundamental, silozul de porumb fiind utilizat preponderent în hrana vacilor din ferma noastră.

În ceea ce privește creșterile salariale, în plus față de cele impuse de legislație, există și o nevoie internă de a efectua aceste majorări pentru a rămâne un angajator relevant, dar și pentru a compensa creșterile de

preț la nivelul combustibilului pe care angajații îl folosesc pentru a se deplasa la locul de muncă, în lipsa unei infrastructuri de transport în comun. De asemenea, vor mai avea loc schimbări la nivel legislativ. Începând cu luna iunie, legea salarizării în agricultură a fost modificată și continuă să fie modificată, ulterior publicării acesteia au apărut amendamente care au intrat în vigoare la 1 august 2022 și altele vor fi implementate începând cu 1 ianuarie 2023.

Provocările enumerate mai sus au determinat o creștere cu 16% a cheltuielilor din exploatare, care s-au ridicat la 51,3 milioane de lei, față de o creștere de 10% a veniturilor din exploatare, care au ajuns la 52 de milioane de lei. Acestea au dus la un rezultat operațional de 714 mii de lei și, în ciuda unei îmbunătățiri cu 15% a rezultatului financiar, au determinat o pierdere netă de 1,4 milioane de lei, față de un profit de 599 mii de lei înregistrat în primul semestru din 2021.

Din punctul de vedere al consumatorilor, prima parte a anului s-a aflat sub semnul pandemiei, ceea ce a fost dublat de incertitudinile provocate de conflictul din Ucraina, generând o scădere a vânzărilor de produse lactate. Deși din punct de vedere valoric a fost înregistrată o creștere prin implementarea unor mărimi de preț, asupra volumului a existat un impact, în special în ceea ce privește laptele, categoria de produs cea mai sensibilă la preț și condiții economice.

Pe de altă parte, există și aspecte pozitive înregistrate în primul semestru, în special brânzeturile, smântâna și untul având o evoluție bună, tendință care a continuat și după încheierea perioadei de raportare, în lunile iulie și august. Efectul investițiilor realizate în depozit și în secția de procesare a brânzeturilor și untului nu este deloc vizibil în rezultatele pentru primele șase luni din 2022 deoarece am înregistrat întârzieri în ceea ce privește punerea în funcțiune a liniei de unt și a liniei noi de ambalare la borcan. Cauza acestei întârzieri a fost reprezentată de lipsa anumitor componente, disponibilitatea cu întârziere a furnizorilor noștri, precum și de lipsa de personal a furnizorilor pentru instalare și testare. În consecință, perioada de testare și reglare a prelungit lansarea untului până în luna mai, astfel că produsele au ajuns la raft la începutul lunii iunie.

Cu toate acestea, ne bucurăm că după întârzierile cauzate de pandemie, restricțiile de călătorie, carantina de COVID-19, criza de microcipuri și întreruperile înregistrate la nivelul lanțului de aprovizionare, linia este în sfârșit complet operațională. Lansarea untului a fost primită cu entuziasm de către consumatori și, în ciuda faptului că un public destul de restrâns a încercat aceste produse datorită perioadei de concedii din timpul verii, avem încredere că din septembrie, fără restricțiile legate de pandemie și odată cu revenirea lucrului de la birou (cel puțin parțial) și a școlii în format offline, vom vedea rezultate îmbunătățite. *Untul cel lăptos* și *Untul cel sărat-afumat* se găsesc în toate magazinele în care suntem prezenți, care la data de 30.06.2022 se ridicau la 2.300, iar *Untul cel cu leurdă* se găsește numai în Mega Image și în băcăniile locale selectate datorită limitării impuse de cantitatea de leurdă disponibilă și a entuziasmului cu care acesta a fost primit în rețea.

Inclusiv după încheierea perioadei de raportare, în lunile iulie și august, am înregistrat vânzări încurajatoare la produsele lactate, un semn pozitiv având în vedere că perioada de vară coincide cu o scădere a vânzărilor de produse lactate și, în plus, trebuie avută în vedere și inflația încă ridicată. Prin urmare, faptul că nu am pierdut clienți și am înregistrat o evoluție pozitivă ne oferă încredere pentru toamnă, sezonul principal al lactatelor. Un alt aspect important se referă la produsele lansate anul trecut - *Ayran*, *Miere și Polen în Iaurt* și *Rotocol de cașcaval*, care au continuat să înregistreze creșteri de la o lună la alta, având în vedere că tot mai mulți consumatori cumpără produsele noastre. Astfel, avem încredere că strategia de extindere a varietății de produse în mai multe magazine și listarea produselor noi este cea corectă.

În acest context, pentru a ne extinde în continuare oferta, la finalul lunii august am prezentat retailerilor un alt nou produs – *Brânză cu smântână*. La data publicării acestui raport, produsul este prezent doar în Mega Image, dar sperăm că în scurt timp, acesta va fi pe raftul tuturor magazinelor cu care colaborăm. Este

un produs special, compus din brânză dulce în amestec cu smântână parțial fermentată, care poate fi consumat fie ca o cremă tartinabilă, fie tradițional, cu măămăligă caldă.

Nu în ultimul rând, pentru a încheia scrisoarea într-o notă și mai optimistă, din perspectiva anului agricol, ploile înregistrate în luna august ne dau speranță pentru cultura de porumb siloz, dar în special pentru cea de rapiță de anul viitor, semănată recent. De asemenea, în ultima lună am observat și o stabilizare a prețurilor pentru anumite inputuri, astfel că sperăm să începem să vedem și scăderi în perioada următoare.

Pe altă parte, observăm o creștere semnificativă la nivelul cererii pentru lapte materie primă, în urma închiderilor de ferme mici (datorită scumpirilor și lipsei furajelor) și a renunțării accelerate la creșterea vacilor de lapte în gospodării. Acest lucru a dus la creșterea prețului materiei prime, dar încă nu vedem în totalitate consecințele la rafturile de la supermarketuri. De asemenea, creșterea prețului laptelui materie primă, pe fondul cererii crescute trebuie interpretată având în vedere și creșterile de preț la energie, combustibil și inputuri (șroturi oleaginoase, medicamente, auxiliare) și la nivelul salariilor.

În concluzie, ne așteptăm la o a doua jumătate a anului mai bună decât prima, determinată de numeroși factori, precum sezonabilitatea, încetinirea creșterii prețurilor, o economie mai predictibilă, precum și creșterea gradului de conștientizare asupra produselor noastre și a cererii pentru cele mai noi produse ale noastre. Astfel, menținem bugetul pentru 2022, așa cum a fost aprobat în cadrul Adunării Generale a Acționarilor din aprilie 2022. Suntem optimiști că începem sezonul de toamnă fără restricții, cu prezența fizică la școală și sperăm că urmează o perioadă cu vânzări bune, care ne vor ajuta să recuperăm pierderea din S1 2022.

Vă invităm să citiți paginile următoare ale acestui raport, unde am prezentat mai multe detalii despre activitatea noastră în primele șase luni din 2022. Vă stăm la dispoziție pentru orice întrebări legate de activitatea Companiei pe piața de capital în primul semestru al acestui an la ir@milkfarm.eu.

Mădălina Cocan

Director General

Despre Agroserv Măriuța

SCURT ISTORIC

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

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

În prezent, Compania desfășoară activități de cultură a plantelor pe o suprafață de aproximativ 3.000 ha, dintre care 2.600 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 peste 2.600 de animale rasa Holstein Friesian, incluzând tăurașii, tineretul. Dintre acestea, peste 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 îngrijirea lor la nivel înalt, au dus producția în S1 2022 la vârfuri de peste 30 tone pe zi.

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

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

De mai bine de 4 ani, Lăptăria cu Caimac livrează pe piață lactate naturale, fără adaosuri inutile, fără lapte praf și cu o grijă deosebită pentru a procesa minimal laptele în produse unice care provoacă industria și cresc stacheta de calitate.

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

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

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

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

PORTOFOLIU DE PRODUSE

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

- Lapte integral nestandardizat (3,8%-4,1% grăsime), pasteurizat la temperatură joasă (73-78 grade, în condițiile în care media pieței este în jur de 120 grade), ambalat la sticlă de 1l – produs unic în România, Lăptăria cu Caimac fiind una din puținele mărci de lapte ce oferă lapte nestandardizat din România;
- Iaurt (5% grăsime), 300 grame, ambalat la borcan;
- Iaurt mic (2.7% grăsime), 190 g, ambalat la borcan;
- Iaurt cu sare (3.5% grăsime), 190 g, ambalat la borcan – produs unic în piață;
- Iaurt de 10 (10% grăsime), 190 g, ambalat la borcan;
- Lapte bătut (2% grăsime), lapte gros (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 maturate - Miez de brânză, cașcaval Sorina (cu gust intens, sărat);
- Brânza englezească;
- Ciocolată-n lapte – sticlă, 240 ml, unicul produs din retail care conține ciocolată adevărată, belgiană de origine unică;
- Brânză proaspătă - vânzare vrac;
- Miere și Polen în iaurt;
- Rotocol de cașcaval;
- Ayran – specialitate orientală;
- Untul cel lăptos;
- Untul cel sărat-afumat;
- Untul cel cu leurdă;
- Brânza cu smântâna.

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

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

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

PERSONAL

La data de 30 iunie 2022, numărul de angajați care își desfășurau activitatea în cadrul companiei Agroserv Măriuța SA era de 200, în ușoară scădere față de 215 la 30 iunie 2021, strict datorită unor eficientizări care au avut loc la nivelul fabricii.

ECHIPA DE MANAGEMENT

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

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

CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE

Compania este administrată de un Consiliu de Administrație, format din trei membri aleși cu un mandat de patru ani, începând cu data de 01.01.2022. La data redactării acestui raport, Consiliul de Administrație al Agroserv Măriuța are următoarea componență:

- Nicușor Șerban, Președinte Consiliu de Administrație al Agroserv Măriuța
- Cornel Dănilă, Membru independent și neexecutiv
- Mișu Negrițoiu, Membru independent și neexecutiv

Evenimente cheie în S1 2022 și după încheierea perioadei de raportare

Evenimentele cheie din primul semestru al anului 2022 care au avut un impact și vor continua să aibă impact asupra afacerii Agroserv Măriuța SA sunt următoarele:

NUMIREA PREȘEDINTELUI CA ȘI A DIRECTORILOR COMPANIEI

În data de 18 ianuarie 2022, Compania a informat piața cu privire la alegerea de către Consiliul de Administrație al Companiei („CA”) a domnului Nicușor Șerban în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație. În cadrul aceleiași ședințe, CA a numit următorii directori ai Companiei: 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 expiră la data de 03.01.2024.

DESCHIDERA UNUI DEPOZIT DE FRIG

În T1 2022, Compania a deschis un nou depozit de frig, situat într-o clădire dezvoltată cu fondurile obținute din obligațiunile emise la data de 04 noiembrie 2020 (simbol MILK25E), în valoare totală de 3 milioane de euro. Unitatea 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 1 februarie 2022.

DESCHIDERA UNEI NOI UNITĂȚI DE PRODUCȚIE

În data de 8 februarie 2022, Compania a deschis noua unitate 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 poate produce brânzeturi (pastă moale, pastă tare, brânzeturi proaspete cremoase, brânzeturi cu mușegai 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 a fost pusă în funcțiune în data de 18 aprilie 2022.

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.

ÎNCHEIERE CONTRACT CU MARKANT AG

În data de 11 martie 2022, Compania a anunțat piața cu privire la încheierea unui acord, pe o perioadă nelimitată de timp, cu termeni și condiții negociate până în anul 2025, cu Markant AG, cel mai mare intermediar european de servicii între marile lanțuri de retail și producătorii de alimente și alte produse alimentare. Prin intermediul contractului, Compania va avea acces la 150 de rețele mari de retail, asigurând totodată securitatea operațională a comenzilor și plăților. Markant AG oferă servicii de intermediere plăți, servicii EDI, informații și analize de la raft, integrări B2B, garanție deplină a încasării

facturilor emise. În 2021, compania a intermediat plăți de peste 53 de miliarde de euro între 150 de lanțuri importante de retail europene și peste 14.000 de companii de producție.

Prin încheierea contractului, Compania continuă să se extindă pe piețele europene, vizând în special țările cu cele mai mari importuri de produse lactate finite, cum ar fi Germania, Austria, Belgia și Polonia.

ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR DIN DATA DE 21.04.2022

În data de 21 martie 2022, Consiliul de Administrație al Agroserv Măriuța a decis convocarea Adunării Ordinare ale Acționarilor Companiei pentru data de 21 aprilie 2022. Cvorumul legal și statutar aferent adunării a fost constituit la prima convocare.

Punctele cheie aprobate în cadrul adunării au fost:

- Aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli individual pentru exercițiul financiar 2022;
- 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 Companiei și 1.650.491,87 lei pentru acoperirea parțială a pierderii fiscale a anului 2020;
- Remunerația membrilor Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar aferent anului 2022 la nivelul de 3.000 lei (net)/lună, și la nivelul de 3.500 lei (net)/lună pentru Președintele Consiliului de Administrație, în conformitate cu politica de remunerare a Companiei.

PRODUSE NOI

În luna iunie a acestui an, compania a lansat trei noi tipuri de unt, produse în cadrul liniei de producție a untului construită din fondurile obținute din emisiunea de obligațiuni MILK25E: Untul cel Lăptos, Untul cel sărat-afumat și Untul cel cu Leurdă.

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



Analiză rezultate financiare

Valoarea vânzărilor în primele șase luni ale anului 2022 a fost de 29,5 milioane de lei, în creștere cu 15% față de perioada similară a anului 2021. Această sumă exclude deja reducerile acordate conturilor cheie (*key accounts*) ale companiei, care s-au ridicat la 7,8 milioane de lei, în linie cu clauzele contractuale, dar care au fost mai mici decât anul trecut raportat la cifra de afaceri, pe fondul contextului provocat de inflație.

ÎMPĂRȚIRE P&L	VEGETALĂ	ZOOTEHNIE	FABRICĂ	TOTAL
Cifra de afaceri	3.593.308	6.590.806	19.346.099	29.530.213

Veniturile din activitatea vegetală s-au ridicat la 3,6 milioane de lei în primele șase luni din 2022. Conform APIA, suprafața cultivată de către Companie în perioada analizată a fost puțin peste 2.500 ha, acestea fiind în proprietate sau arendă. Culturile sunt grâu, în proporție de 27% din suprafață, porumb (Cultura 1) – 48%, rapiță – 19%, altele – 6%. Până la finalul lunii iunie 2022, Compania a înregistrat o producție totală de 6.809 tone, din care cultura de grâu a reprezentat 34% din această producție, cea de secară însilozată, 38%, iar lucerna însilozată, 23%.

Veniturile din zootehnie au înregistrat o valoare de 6,6 milioane de lei, în principal datorită vânzării de lapte crud, 5,5 milioane de lei, urmată de vânzarea de animale, 1,2 milioane de lei. În primul semestru din 2022, producția totală de lapte a fost de 7.068.458 litri, o creștere cu 102% comparativ cu primele șase luni din 2021. Numărul mediu al vacilor mulse zilnic în prima jumătate a anului 2022 a fost de 1.164 capete. Prin urmare, producția medie în primul semestru din 2022 a fost de peste 39 tone/zi, o creștere de 2% față de perioada similară a anului trecut. Fabrica a utilizat 54% din producția de lapte a fermei.

Veniturile din vânzarea de produse lactate, semifabricate, precum și de mărfuri au atins valoarea de 19,3 milioane de lei (după acordarea reducerilor), acestea având cea mai mare contribuție la cifra de afaceri generată în prima jumătate a anului. În primul semestru din 2022, compania a înregistrat venituri de 690 mii de lei din vânzarea mărfurilor, reprezentând vânzările prin magazinul propriu. În august 2021, Compania a înființat punctul de lucru Movilița și, prin urmare, începând cu cel de-al doilea semestru din 2021, vânzările aferente aceluși punct de lucru nu mai sunt asimilate produselor fabricii (în mod corespunzător, și cheltuielile cu mărfurile au crescut în cadrul P&L).

ANALIZĂ P&L

În primele șase luni din 2022, veniturile din exploatare s-au ridicat la 52 milioane de lei, o creștere de 10% comparativ cu prima jumătate a anului trecut. Cifra de afaceri împărțită pe liniile de business prezentate mai sus, a contribuit cu 29,5 milioane de lei. A doua cea mai mare contribuție au avut-o veniturile aferente costului de producție în curs de execuție, care au crescut cu 15%, ajungând la 17 milioane de lei. Veniturile din subvenții s-au ridicat la 4,1 milioane de lei, o scădere cu 22% și includ, ca și anul trecut, subvențiile agricole primite din partea APIA. Scăderea înregistrată este legată de faptul că în 2021, Compania a primit și o subvenție COVID-19, ca urmare a contextului pandemic din 2020. Alte venituri din exploatare au ajuns la 1,3 milioane de lei, o scădere de 20%.

Cheltuielile din exploatare au crescut într-un ritm mai rapid decât veniturile, fiind mai mari cu 16% față de prima jumătate a anului 2021, ajungând la 51,3 milioane de lei la sfârșitul primului semestru din 2022. Principala contribuție a fost adusă de cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile, care au crescut cu 27%, până la 30,8 milioane de lei. Această creștere a fost determinată de majorarea

prețurilor la energie, combustibil și de contextul general inflaționist, care a condus la creșterea costurilor cu materii prime și consumabile, peste rata de creștere a veniturilor din exploatare.

A doua cea mai mare contribuție au avut-o alte cheltuieli din exploatare, care au atins suma de 8,1 milioane de lei, o scădere de 2%. Această poziție include cheltuielile cu chiria pentru depozitul din București, cheltuielile de asigurare pentru imobile, mașini, echipamente, asigurarea culturilor vegetale, etc., cheltuielile cu operațiunile bancare. Scăderea înregistrată la nivelul acestei categorii se datorează faptului că în primul semestru din 2021, cheltuielile de exploatare au inclus și costurile aferente realizării plasamentului privat și a listării companiei la Bursa de Valori București, precum și comisionul bancar de rambursare anticipată.

Cheltuielile de personal au crescut cu 3%, ajungând la 6,3 milioane de lei, deși numărul mediu de angajați a scăzut de la 218 angajați cu normă întreagă la 30 iunie 2021, la 210 salariați la 30 iunie 2022. Creșterea acestor cheltuieli a fost determinată de majorarea salariilor de către companie, de majorarea salariului minim pe economie, dar și de creșterea impusă pentru domeniul agriculturii, din luna iunie a acestui an. Astfel, cheltuielile cu salariile au crescut, pe fondul majorării salariului minim la 3.000 de lei brut pentru angajații din sectorul agro-alimentar. Cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare au fost de 4,8 milioane de lei, o scădere de 5%.

Rezultatul operațional al companiei a scăzut cu 77%, până la 714 mii de lei, pe fondul creșterii rapide a costurilor, determinată de inflație și imposibilitatea transpunerii tuturor costurilor către clientul final în perioada analizată.

Veniturile financiare au crescut de șapte ori, până la 1 milion de lei. Această creștere a fost determinată de faptul că față de anul precedent, sistemul ERP calculează automat diferențele de curs valutar la mișcările în valută, atât la nivel de cheltuieli, cât și venituri. Cheltuielile financiare au inclus, în principal, dobânda la obligațiunile corporative, precum și dobânda aferentă creditelor bancare accesate de companie. Rezultatul financiar înregistrat pentru primul semestru din 2022 a fost o pierdere de 2,1 milioane lei, o îmbunătățire cu 15% față de aceeași perioadă a anului 2021. Drept urmare, compania a încheiat primul semestru din 2022 cu o pierdere netă de 1,4 milioane lei, față de un rezultat net de 599 de mii de lei înregistrat în prima jumătate a anului 2021, rezultatul net fiind egal cu cel brut.

CONT DE PROFIT SI PIERDERE (LEI)	30/06/2021	30/06/2022	Δ %
Venituri din exploatare	47.346.868	51.976.457	10%
Cheltuieli din exploatare	44.294.809	51.262.460	16%
Rezultat operațional	3.052.059	713.997	-77%
Rezultat financiar	(2.453.237)	(2.090.611)	15%
Rezultat brut	598.822	(1.376.614)	-
Rezultat net	598.822	(1.376.614)	-

ANALIZA BILANȚ

De la începutul anului 2022, activele imobilizate s-au majorat cu 1%, ajungând la 94,5 milioane de lei.

Imobilizările corporale au crescut cu 1% în perioada analizată, până la 94,4 milioane de lei, diferența fiind determinată de achiziționarea unui echipament nou pentru cultura de porumb – o combină cu două capete. Este important de menționat că în cazul imobilizărilor corporale sunt incluse și animalele. La 30 iunie 2022 sunt evidențiate în situațiile financiare ale companiei un efectiv de 1.151 capete vaci lapte de natura imobilizărilor corporale și un număr 1.579 capete juninci/vițele/viței/tăurași de natura stocurilor. Imobilizările necorporale au scăzut cu 28%, ajungând la 76 mii de lei, ca rezultat al uzurii naturale a mijloacelor fixe.

Activele circulante au crescut cu 15%, ajungând la 65 milioane de lei de la începutul anului 2022. Creșterea a fost determinată de majorarea stocurilor cu 23%, care au ajuns la 48,3 milioane de lei. Creșterea la nivelul stocurilor față de începutul anului include rezultatul producției vegetale din primul semestru al anului, care a avut un sold de 2,5 milioane de lei la sfârșitul perioadei. Această creștere include, de asemenea, o producție în curs de execuție, o apreciere firească în primul semestru din 2022 pentru această linie de business, datorată sezonității; recolta se desfășoară în perioada iulie-octombrie 2022. De asemenea, stocul furajelor prezintă scădere față de începutul de an, fiind în concordanță cu sezonabilitatea activității vegetale și de zootehnie.

Creanțele au rămas la același nivel de la începutul anului, înregistrând o valoare de 13,3 milioane de lei. Nu există creanțe depășite de scadență. În paralel, poziția casa și conturi la bănci a scăzut ușor, până la 3,4 milioane de lei, în timp ce cheltuielile înregistrate în avans au scăzut cu 22%, până la 282 mii de lei.

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	01/01/2022	30/06/2022	Δ %
Active imobilizate	93.833.305	94.468.217	1%
Active circulante	56.328.939	64.955.779	15%
Cheltuieli înregistrate în avans	361.825	282.114	-22%
Total activ	150.524.069	159.706.110	6%

Datoriile pe termen scurt au crescut cu 18%, până la 73,9 milioane de lei. Creșterea este determinată de datoriile la furnizori, toate sub 1 an și de scadența la creditele pe termen scurt, respectiv la leasinguri și credite care au termen scadent mai mic de un an. De asemenea, în primul semestru din 2022, Compania a accesat o linie de credit în valoare de 2,5 milioane de lei, cu scadență în mai 2023. Datoriile pe termen lung au rămas la același nivel ca la începutul anului 2022, având o valoare de 41,5 milioane de lei.

Provizioanele au rămas la același nivel ca la începutul anului și sunt prevăzute pentru litigii. Veniturile în avans au scăzut ușor, cu 6%, ajungând la 6,8 milioane de lei. Subvențiile sunt cu precădere pentru zona de agricultură primite prin APIA pentru teren agricol și producția de lapte crud. Subvențiile se acordă în funcție de suprafața de teren folosită, în baza cererilor formulate de organizație.

Capitalurile proprii au scăzut cu 4%, ajungând la 36,9 milioane de lei. Capitalul subscris, primele de capital și rezervele legale au rămas la același nivel ca la începutul anului, scăderea fiind generată de rezultatele raportate.

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	01/01/2022	30/06/2022	Δ %
Datorii curente	62.709.674	73.897.284	18%
Datorii pe termen lung	41.713.517	41.536.427	0%
Provizioane	501.084	501.084	0%
Venituri în avans	7.282.877	6.831.012	-6%
Total Datorii	112.207.152	122.765.807	9%
Capitaluri proprii	38.316.917	36.940.303	-4%
Total capitaluri proprii și datorii	150.885.894	159.706.110	6%

Perspectiva anului & riscuri cheie pentru S2 2022

PERSPECTIVA ANULUI 2022

Compania menține previziunile pentru 2022 așa cum au fost aprobate în cadrul AGA din 21 aprilie 2022. Managementul este optimist că începutul sezonului de toamnă fără restricții, cu prezență fizică la școală, coroborat cu un portofoliu extins de produse, va conduce la vânzări bune în restul anului și, ca urmare, va determina recuperarea pierderii din primul semestru al anului.

RISCURI CHEIE

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

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

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

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

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

pieței de transport să se schimbe, ceea ce ar putea avea un impact negativ asupra rezultatelor operaționale ale companiei. Astfel, nu există nicio asigurare că Societatea va putea administra activitatea logistică în parametri de eficiență estimați, ceea ce ar putea avea un efect negativ asupra costurilor, și prin urmare, asupra rezultatelor financiare ale companiei.

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

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

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

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

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

Cont de profit și pierdere

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE (LEI)	30/06/2021	30/06/2022	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	47.346.868	51.976.457	10%
Cifra de afaceri	25.619.906	29.530.213	15%
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	14.806.066	17.031.789	15%
Venituri din subvenții de exploatare	5.274.416	4.101.495	-22%
Alte venituri din exploatare	1.646.480	1.312.960	-20%
Cheltuieli din exploatare, din care:	44.294.809	51.262.460	16%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	24.346.272	30.812.282	27%
Cheltuieli cu personalul	6.133.113	6.319.819	3%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	5.029.703	4.785.734	-5%
Alte cheltuieli de exploatare	8.337.943	8.148.081	-2%
Rezultat operațional	3.052.059	713.997	-77%
Venituri financiare	141.501	985.840	597%
Cheltuieli financiare	2.594.738	3.076.451	19%
Rezultat financiar	(2.453.237)	(2.090.611)	15%
Venituri totale	47.488.369	52.962.297	12%
Cheltuieli totale	46.889.547	54.338.911	16%
Rezultat brut	598.822	(1.376.614)	-
Impozitul pe profit/alte impozite	0	0	0%
Rezultat net	598.822	(1.376.614)	-

Bilanț

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	01/01/2022	30/06/2022	Δ %
Active imobilizate, din care:	93.833.305	94.468.217	1%
Imobilizări necorporale	105.377	76.317	-28%
Imobilizări corporale	93.716.928	94.380.900	1%
Imobilizări financiare	11.000	11.000	0%
Active circulante, din care:	56.328.939	64.955.779	15%
Stocuri	39.323.797	48.280.823	23%
Creanțe	13.352.677	13.296.046	0%
Casa și conturi la bănci	3.652.465	3.378.910	-7%
Cheltuieli înregistrate în avans	361.825	282.114	-22%
Total activ	150.524.069	159.706.110	6%
Datorii curente, din care:	62.709.674	73.897.284	18%
Furnizori terți	25.105.069	31.030.473	24%
Datorii bancare	34.171.095	40.253.912	18%
Datorii față de acționari	80.954	80.954	0%
Alte datorii pe termen scurt	3.352.556	2.531.945	-24%
Datorii pe termen lung, din care:	41.713.517	41.536.427	0%
Datorii bancare și obligațiuni	39.264.015	38.234.641	-3%
Leasing financiar	2.449.502	3.301.786	35%
Provizioane	501.084	501.084	0%
Venituri în avans	7.282.877	6.831.012	-6%
Venituri din subvenții	7.282.877	6.831.012	-6%
Total Datorii	112.207.152	122.765.807	9%
Capitaluri proprii, din care:	38.316.917	36.940.303	-4%
Capital subscris și vărsat	1.038.612	1.038.612	0%
Prime de capital	19.352.798	19.352.798	0%
Rezerve legale	14.606.361	14.606.361	0%
Profit / (pierdere) raportata	1.668.654	3.319.146	99%
Profit / (pierdere) pentru perioadă	1.737.359	(1.376.614)	-
Repartizarea profitului	(86.867)	-	-
Total capitaluri proprii și datorii	150.524.069	159.706.110	6%

Declarația conducerii

București, 12 septembrie 2022

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că situațiile financiare neauditate pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2022 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor Agroserv Măriuta S.A. și că raportul de management oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în primele șase luni ale exercițiului financiar și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Președinte Consiliu de Administrație,

Nicușor Șerban

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru
Anul **2022**

Suma de control 1.038.612

Entitatea AGROSERV MARIUTA SA

Adresa

Județ Ialomita Sector Localitate DRAGOESTI

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

Număr din registrul comerțului J21/195/2008

Cod unic de inregistrare 6 3 6 3 6 0 9

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

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

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

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

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

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

Raportare contabilă la data de 30.06.2022 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.1669/ 2022 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUATIA ACTIVEI, DATORII SI CAPITALURILE PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Instrucțiuni

Corelații

1.Import fisier XML - F10 la 31/12/AP

2.Import fisier XML - F20 la 30/06/AP

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SERBAN NICUSOR

Numele si prenumele

DANILA ECATERINA

?

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Semnătura _____

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 1669/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	30.06.2022
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	105.377	76.317
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	93.716.928	94.380.900
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	11.000	11.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	93.833.305	94.468.217
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	39.323.797	48.280.823
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	13.352.677	13.296.046
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	13.352.677	13.296.046
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	3.652.465	3.378.910
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	56.328.939	64.955.779
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	361.825	282.114
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	361.825	282.114
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	62.709.674	73.897.284
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-6.974.274	-9.614.755
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	86.859.031	84.853.462
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16	41.713.517	41.536.427
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	501.084	501.084
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	7.282.877	6.831.012
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	7.282.877	6.831.012
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	955.364	955.364
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	6.327.513	5.875.648
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.038.612	1.038.612
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.038.612	1.038.612
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	19.352.798	19.352.798
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	14.606.361	14.606.361
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	1.668.654	3.319.146
SOLD C (ct. 117)	44	42	0	0
SOLD D (ct. 117)				
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	1.737.359	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	1.376.614
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	86.867	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	38.316.917	36.940.303
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	38.316.917	36.940.303

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SERBAN NICUSOR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DANILA ECATERINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. <small>Nr.rd. OMF nr.1669/ 2022</small>	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2022- 30.06.2022
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	25.619.906	29.530.213
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	19.082.817	
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	33.099.576	36.667.627
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		690.478
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	7.479.670	7.827.892
— 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	14.806.066	17.031.789
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	5.274.416	4.101.495
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.646.480	1.312.960
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	517.998	451.864
-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	47.346.868	51.976.457
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	24.346.272	30.812.282
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	13.537	145.213
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	468.455	632.255
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	8.226	690.498
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	42.440	271.422
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	6.133.113	6.319.819
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	5.955.501	6.174.249
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	177.612	145.570
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	5.029.703	4.785.734

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	5.029.703	4.785.734
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	8.337.943	8.148.081
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	6.914.901	6.049.025
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	129.156	235.250
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
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	1.293.886	1.863.806
— 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		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	44.294.809	51.262.460
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	3.052.059	713.997
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	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	3	
- 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	141.498	985.840
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	141.501	985.840
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	2.296.014	2.046.628
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	298.724	1.029.823
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	2.594.738	3.076.451
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	2.453.237	2.090.611
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	47.488.369	52.962.297
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	46.889.547	54.338.911
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	598.822	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	1.376.614
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 PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	598.822	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	1.376.614

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.1669/ 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.1669/ 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

DANIILA ECATERINA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

la data de 30.06.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.1669 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	1.376.614	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi 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 salariatii		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	218	210	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	215	200	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022
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	10.344.728	11.325.619
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	1.736.633	4.060.067
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	34.696	51.414
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	11.000	11.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	11.000	11.000
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	23.696	40.414
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	318	318
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	23.378	40.096
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	13.499.332	11.192.666
- 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	73.056	1.360.336
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		18.491
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	5.465.942	5.294.312
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	232.151	229.560
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	809.927	684.160
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	4.423.864	4.380.592
- 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	938.263	291.150
- 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	938.263	291.150
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	462.982	653.211
- în lei (ct. 5311)	99	85	462.982	653.211
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	18.857.495	2.664.519
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	16.798.119	2.419.743
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	2.059.376	244.776
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	966	966
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	966	966
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	30.215.849	37.727.000
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	4.574.756	4.930.181
- 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	23.665.809	31.561.322
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	484.866	556.157
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	498.006	232.974
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	370.345	210.689
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	108.916	3.848
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	18.745	18.437
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	105.641	48.545
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	105.641	48.545
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	886.771	397.821		
-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	854.362	365.412		
- 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				
- acțiuni cotate 4)	150	131	173.102	1.038.612		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2021		30.06.2022	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	173.102	X	1.038.612	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	5.462	3,16	148.473	14,30
- deținut de persoane fizice	170	151	167.640	96,84	890.139	85,70
- deținut de alte entități	171	152				

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)		
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2021	30.06.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2021	30.06.2022
Venituri obținute din activități agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	180	157b (323)		
- secetă	181	157c (324)		
- alunecări de teren	182	157d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SERBAN NICUSOR

Numele si prenumele

DANILA ECATERINA

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile 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 chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc).

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

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

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

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

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

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

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

Conturi entitati mari, mijlocii si
mici

1011 SC(+)F10S.R31

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

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

-

+

Salt