



# Raport financiar pentru S1 2024

**AGROSERV MĂRIUȚA S.A.**

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

# Cuprins

Informații emitent	3
Scrisoare din partea conducerii	4
Despre Agroserv Măriuța	6
Evenimente cheie în S1 2024 și după încheierea perioadei de raportare	10
Analiză rezultate financiare	11
Perspectiva anului 2024	14
Riscuri cheie pentru S2 2024	15
Cont de profit și pierdere	17
Bilanț	18
Declarația conducerii	19

# Informații emitent

## Informații despre acest raport

Tipul raportului	Raport semestrial pentru S1 2024
Pentru exercițiul financiar	01.01.2024 – 30.06.2024
Data publicării	18.09.2024
Conform	Anexa 14 la Regulamentul ASF 5/2018

## Informații emitent

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

## Informații despre instrumentele financiare

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

## Detalii contact pentru investitori

Telefon / Fax	+40 754 908 742
E-mail	<a href="mailto:ir@milkfarm.eu">ir@milkfarm.eu</a>
Website	<a href="http://www.laptariacucaimac.ro">www.laptariacucaimac.ro</a>

Situațiile financiare interimare la 30 iunie 2024, prezentate în paginile următoare sunt neauditate.

## Scrisoare din partea conducerii

Dragi investitori,

Prima jumătate din 2024 a început promițător pentru agricultura din România, oferind indicii că acest sector își va reveni după un an dificil. Pentru această perioadă, am înregistrat rezultate în linie cu estimările inițiale pentru segmentele în care activăm, care ne dădeau speranțe pentru un buget 2024 realizabil. Totuși, începutul verii, care debutează cu recolta culturilor agricole, a arătat noi rezultate sub așteptări, ca urmare a secetei prelungite, care a cauzat niveluri extreme de calamitate, în special în zona sudică a țării, regiune în care sunt prezente și culturile vegetale ale Agroserv Măriuța. La acest moment, este evident că 2024 va fi un nou an plin de provocări pentru sectorul agricol din România și pentru compania noastră, așa cum vom detalia ulterior în acest raport.

În ceea ce privește rezultatele Agroserv Măriuța din S1 2024, vânzările au înregistrat o creștere cu 17% față de aceeași perioadă a anului trecut, până la 42,3 milioane de lei. Această evoluție pozitivă se datorează, în special, majorării veniturilor din activitatea fabricii de procesare, principala linie de business a companiei noastre.

Activitatea de zootehnie a avut și ea o creștere importantă, datorită majorării cu 247% a vânzării de animale care anul acesta include exportul a 65 de junici gestante în Cipru și Iordania. Această evoluție a compensat veniturile în ușoară scădere generate de vânzarea de lapte crud, ca urmare a reducerii prețului laptelui față de S1 2023 și a consumului propriu mărit, având în vedere cantitatea similară a producției de lapte în cele două perioade.

Per ansamblu, veniturile din exploatare au înregistrat în primul semestru din 2024 o scădere cu 1%, în principal ca urmare a amânării pentru S2 2024 a reflectării în situațiile companiei a majorității veniturilor din subvenții de exploatare, precum și a reducerii cu 21% a veniturilor aferente costului producției în curs de execuție pe fondul secetei.

La nivelul cheltuielilor din exploatare, acestea au înregistrat o ușoară creștere de 1% față de primul semestru din 2023, până la 57,4 milioane de lei, ca urmare a creșterii cheltuielilor cu personalul (+23%) și a altor cheltuieli de exploatare (+19%). Pe de altă parte, datorită controlului mai strict al cheltuielilor directe și de un mix între consumul din producția proprie și achiziții în ceea ce privește furajul, cheltuielile cu materii prime și materialele consumabile au scăzut cu 9%.

Pentru primul semestru al anului, am înregistrat un rezultat operațional de 1,7 milioane de lei, în scădere cu 37% în comparație cu aceeași perioadă din 2023, în timp ce rezultatul financiar s-a îmbunătățit cu 25%, până la o pierdere de 2,4 milioane de lei, datorită reducerii datoriilor bancare pe termen scurt. Astfel, ca urmare a variației nefavorabile a veniturilor și a cheltuielilor, Agroserv Măriuța a înregistrat în primele șase luni ale anului o pierdere netă de 646 de mii de lei.

Din păcate, situația agricolă din acest an ne pune în imposibilitatea de a îndeplini bugetul pentru 2024 aprobat în cadrul Adunării Generale a Acționarilor. Cu toate că bugetul a fost construit plecând de la



premise rezervate, realitatea este mai negativă decât estimările care puteau fi realizate la începutul anului. De exemplu, culturile de porumb au fost calamitate în proporție de 100% din cauza secetei, astfel că, pentru a doua jumătate a anului, anticipăm o majorare a cheltuielilor ca urmare a necesității achiziționării de furaje pentru activitatea zootehnică.

Bugetul revizuit de venituri și cheltuieli include scăderea cifrei de afaceri până la 85,6 milioane de lei, ca urmare a reducerii activității vegetale, compensată parțial de evoluția pozitivă a fabricii, care va depăși cifra de afaceri bugetată inițial. Totuși creșterea activității fabricii va determina și majorarea cheltuielilor indirecte, ca urmare a extinderii rețelei de livrări către noi puncte de distribuție, care nu sunt încă eficiente din punct de vedere al volumului livrat, având însă aceleași costuri de transport. În acest context, în ciuda eforturilor pentru controlul cheltuielilor, costul bunurilor vândute va crește până la 68,7 milioane de lei, astfel că anticipăm să încheiem anul cu o pierdere netă de 4,8 milioane de lei.

Conform estimărilor, la nivel național există aproximativ 2 milioane de hectare cultivate cu porumb și floarea soarelui care au fost calamitate din cauza secetei în acest an. Deși la nivel public se discută despre posibile compensații acordate fermierilor afectați, până la data publicării prezentului raport nu au fost adoptate proiecte care să vizeze aceste măsuri. Astfel, bugetul pe care îl propunem exclude atât eventualele măsuri de compensare pentru aceste cheltuieli suplimentare, cât și ajutoarele acordate pentru culturile calamitate, în timp ce subvențiile anticipate au fost ajustate conform datelor disponibile în prezent.

Privind în perspectivă, evoluția pozitivă a fabricii ne oferă încredere pentru anii următori, cererea pentru produsele Lăptăria cu Caimac având o traiectorie ascendentă. De asemenea, există în continuare o marjă semnificativă de creștere a producției fabricii, având în vedere că în S1 2024 aceasta a utilizat numai 60% din producția de lapte a fermei zootehnice. În plus, în ciuda acestor provocări, compania noastră are o situație financiară stabilă, cu o poziție de numerar de 1,1 milioane de lei, în creștere cu 40% de la începutul anului.

În ceea ce privește restul anului 2024, urmărim maximizarea rezultatelor generate de liniile de business asupra cărora avem un control ridicat, așa cum este activitatea fabricii de procesare. În perioada următoare vom diversifica gama de produse, astfel încât să ne adresăm unor noi segmente de publicuri țintă.

În concluzie, vă invit să citiți paginile următoare ale acestui raport, unde am prezentat mai multe detalii despre activitatea noastră din primele șase luni din 2024. 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](mailto:ir@milkfarm.eu).

**Cornel Dănilă**

# 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 2800 ha, dintre care aproximativ 2437 ha administrate exclusiv de Agroserv Măriuța – proprietate și arendă, diferența reprezentând teren lucrat în regim de prestări servicii. Din totalul producției vegetale (porumb, grâu, rapiță, floarea soarelui, orz, lucernă, triticale și altele), aproximativ 30% constă în autoconsum, dedicat în special hrănirii animalelor, în vederea asigurării unei nutriții optime și eficientizării producției de lapte, rezultând așadar lapte crud cu o calitate nutrițională superioară, restul fiind vândut pe piață internă.

În ceea ce privește creșterea animalelor, în anul 1998, Compania a pornit o mică fermă de vaci de lapte. În 2005, odată cu mutarea în localitatea Drăgoești și reorganizarea fermei într-un spațiu optim, compania a accesat finanțări nerambursabile europene în valoare de 1,7 milioane de 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, la 30 iunie 2024 ferma avea 3001 de animale rasa Holstein Friesian, incluzând tineretul. Dintre acestea, peste 1.100 dintre vaci sunt la muls zilnic. Managementul performant al fermei, investiții în infrastructura și dezvoltarea echipei, selecția celor mai bune animale, împreună cu îngrijirea lor la nivel înalt, au dus producția în S1 2024 la vârfuri de peste 45 tone pe zi cu o scădere naturală pe parcursul verii datorită caniculei.

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”. Ulterior, în anul 2022, a fost dată în folosință și o a doua hală care conține un depozit de produse finite, camere de maturare brânzeturi și secția de brânză și unt.

De mai bine de 5 ani, Lăptăria cu Caimac livrează pe piață lactate naturale, fără adaosuri inutile, fără lapte praf și cu o grijă deosebită pentru a procesa minimal laptele în produse unice care provoacă industria și cresc ștacheta de calitate. Începând cu 2021, fabrica Lăptăriei cu Caimac este certificată conform standardelor internaționale de calitate IFS.

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 mulșului, curățenie etc. Este printre foarte puținele companii din România cu trasabilitate 100% pentru materia primă, până la nivel de tratament al plantelor care compun hrana. .

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

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

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

## PORTOFOLIU DE PRODUSE

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

- Lapte integral nestandardizat (3,8%-4,1% grăsime), pasteurizat la temperatură joasă (73-78 grade, în condițiile în care media pieței este în jur de 120 grade), ambalat la sticlă de 1l – produs unic în România, Lăptăria cu Caimac fiind una din puținele mărci de lapte ce oferă lapte nestandardizat din România;
- Iaurt (5% grăsime), 300 grame, ambalat la borcan;
- Iaurt mic (2.7% grăsime), 190 g, ambalat la borcan;
- Iaurt de 10 (10% grăsime), 190 g, ambalat la borcan;
- Iaurt Molcuț 4.5% grăsime, 400g (primul iaurt cu coagul moale, cremos din portofoliu Companiei)
- Lapte bătut (1.6 % grăsime), și sana (2 % grăsime), ambalate la sticle de 375ml;
- Smântână proaspătă de 33-36 % grăsime pentru gătit sau frișcă – sticlă 400 ml;



- Smântână dolofană de 33-36% grăsime (fermentată) – borcan de 190 g;
- Caș zvântat (foarte puțin sărat) – cutie de carton conținând 2 bucăți vidate, 225 grame;
- Alte brânzeturi maturate - Miez de brânză, Brânza Măriuța, Brânza englezească, Thilde;
- Brânză proaspătă - vânzare vrac;
- Rotocol de cașcaval;
- Ayran – specialitate orientală, 375g;
- Untul cel lăptos;
- Untul cel sărat-afumat;
- Unt cu arome ( ceapa si mărar /leurda/ trufe etc)
- Brânza cu smântână;
- Kefir Kefir (în două variante, la sticlă de 375 mililitri și 1,6% grăsime și la borcan de 300 grame și 5% grăsime);
- Cașcaval de 10 felii;
- Caș Zvântat felii;
- Cașcaval de 10 Afumat.

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

Din iunie 2018 și până la finalul primului semestru al acestui an, Lăptăria cu Caimac și-a dezvoltat distribuția în peste 2.100 de puncte de vânzare:

- numeroase rețele de tip IKA (Mega Image, Auchan, Carrefour, Selgros, Metro Cash & Carry);
- rețele independente de magazine /producători din țară: Good Food Enterprises, Eden, Ana Pan, Paco, Issa etc.;
- magazine sau aplicații de cumpărături online: freshful.ro, sezamo.ro, Bolt Market, Glovo Express;
- numeroase băcării, magazine de proximitate și magazine tradiționale, dar și în HoReCa de renume.

## PERSONAL

La data de 30 iunie 2024, numărul mediu de angajați care își desfășurau activitatea în cadrul companiei Agroserv Măriuța SA era de 215, față de 219 la 30 iunie 2023, având o medie de 222 de salariați la nivelul primului semestru al acestui an.

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

## CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE

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





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

# Evenimente cheie în S1 2024 și după încheierea perioadei de raportare

Evenimentele cheie din primul semestru al anului 2024 care au avut un impact și vor continua să aibă impact asupra afacerii Agroserv Măriuța SA sunt următoarele:

## **ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR DIN 24.04.2024**

În data de 24.04.2024 a avut loc Adunarea Generală Ordinară a acționarilor Companiei, în cadrul căreia au fost aprobate, printre altele:

- (i) Situațiile financiare aferente anului 2023, însoțite de raportul anual al Consiliului de Administrație și raportul auditorului independent;
- (ii) Descărcarea de gestiune a Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023;
- (iii) Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024;
- (iv) Remunerația membrilor Consiliului de Administrație al Companiei.

## **OBȚINEREA UNUI PREMIU ÎN CADRUL BrandRO 2024 (topul celor mai puternice branduri românești)**

În data de 04.09.2024 Compania a obținut premiul BrandRO Fresh din partea revistei Biz, în urma unui studiu de piață a brand-urilor românești, realizat în parteneriat cu Unlock Research.

Studiul BrandRO măsoară puterea mărcilor românești din perspectiva investiției de încredere și afectivitate care le este acordată de către consumatori fără a lua calcul indici financiari și comerciali. Performanța mărcilor românești este măsurată în baza a trei indicatori: importanța mărcii, gradul de utilizare și notorietatea ei. Categoria BrandRO Fresh este dedicată brandurile românești "tinere", care în ultimii ani și-au demonstrat potențialul de a se impune în fața consumatorilor.

## **EXTINDEREA DISTRIBUȚIEI**

În anul 2024, Compania a reluat distribuirea produselor în 2 rețele naționale: Kaufland și Profi. În acest moment Compania se află într-un proces de construire a unui istoric de stocuri și spațiu la raft, raportat la vânzarea reală, precum și extinderea gamei de produse.

## Analiză rezultate financiare

Valoarea vânzărilor în primele șase luni ale anului 2024 a fost de 42,3 milioane de lei, în creștere cu 17% față de perioada similară a anului 2023. Această sumă nu conține deja reducerile acordate conturilor cheie (*key accounts*) ale companiei, care s-au ridicat la aproape 5 milioane de lei, în linie cu clauzele contractuale și evoluția acestora față de perioada similară a anului anterior.

ÎMPĂRȚIRE P&L	VEGETALĂ	ZOOTEHNIE	FABRICĂ	TOTAL
Cifra de afaceri	2.780.199	9.130.515	30.426.408	<b>42.337.122</b>

Veniturile din activitatea vegetală s-au ridicat la 2.8 milioane de lei în primele șase luni din 2024. Conform APIA, suprafața cultivată direct de către Companie în anul agricol 2023- 2024 a fost de 2.437 ha, acestea fiind în proprietate sau arendă. Culturile sunt grâu, în proporție de 25% din suprafață, porumb (Cultura 1) – 37%, rapiță – 19%, altele – 19%. Până la momentul prezentului raport financiar, Compania a înregistrat o producție totală de 11.3 mii tone, din care cultura de grâu a reprezentat 25% din această producție și rapița 10%.

Este important de precizat faptul că la data redactării prezentului raport, întreaga cultură de porumb, adică aproximativ 900 de hectare, este calamitată în proporție de 100% din cauza secetei care a afectat sudul țării, unde Compania își desfășoară activitatea agricolă.

Veniturile din zootehnie au înregistrat o valoare de 9,1 milioane de lei, în principal datorită vânzării de lapte crud, de 6.7 milioane de lei, urmată de vânzarea de animale, de 2.1 milioane lei. În anul 2024, în afara vânzărilor de junici obișnuite, Compania a exportat 65 junici gestante în Cipru și Iordania. În primul semestru din 2024, producția totală de lapte a fost de 7.572.721 litri, producție similară cu primele șase luni din 2023. Numărul mediu al vacilor mulse zilnic în prima jumătate a anului 2024 a fost de 1.061 capete. Prin urmare, producția medie în primul semestru din 2024 a fost de aproximativ 42 tone/zi, comparativ cu perioada similară a anului trecut. Fabrica a utilizat aproape 60 % din producția de lapte a fermei.

Veniturile din vânzarea de produse lactate, semifabricate, precum și de mărfuri au atins valoarea de 30,4 milioane de lei (după acordarea reducerilor), cu 16% peste rezultatele aferente S1 2024, acestea având cea mai mare contribuție la cifra de afaceri generată în prima jumătate a anului. În primul semestru din 2024, compania a înregistrat venituri de 1,3 milioane de lei din vânzarea mărfurilor, reprezentând vânzările prin magazine proprii.

### ANALIZĂ P&L

În primele șase luni din 2024, veniturile din exploatare s-au ridicat la 59,1 milioane de lei, care au scăzut ușor cu 1% față de aceeași perioadă a anului anterior. Cifra de afaceri împărțită pe liniile de business prezentate mai sus, a contribuit cu 42,3 milioane de lei. A doua cea mai mare contribuție au avut-o veniturile aferente costului de producție în curs de execuție, care au scăzut cu 21%, ajungând la 13,4 milioane de lei. Spre deosebire de primul semestru al anului 2023, în prima jumătate a acestui an nu au fost înregistrate venituri semnificative din subvenții, acestea urmând a se reflecta în situațiile financiare din a doua jumătate a acestui an.

Cheltuielile din exploatare au crescut ușor, cu 1% față de prima jumătate a anului 2023, ajungând la 57,4 milioane de lei la sfârșitul primului semestru din 2024. Cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile, care au scăzut cu 9%, până la 31,2 milioane de lei. Această scădere a fost determinată de un control mai strict al cheltuielilor precum și de un mix între consumul din producția proprie și achiziții, în

cea ce privește furajul. Scăderea tendinței inflaționiste a ajutat, precum și colaborarea cu furnizori alternativi.

Alte cheltuieli din exploatare, care au atins suma de 11,6 milioane de lei, au înregistrat o creștere cu 19%, generată în principal de cheltuiala înregistrată cu scoaterea din gestiune a animalelor vândute (vacii de lapte, reprezentând active biologice).

Cheltuielile de personal au crescut cu 23% față de aceeași perioadă a anului anterior, situându-se la 7,8 milioane de lei, datorita modificărilor legislative din toamna anului 2023 și datorită creșterii salariilor în vederea motivării și retenției angajaților. Cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare au fost de 4,1 milioane de lei, o scădere de 14%.

Rezultatul operațional al companiei a scăzut cu 37%, până la 1,7 milioane lei. Veniturile financiare au scăzut cu 65%, până la 103 mii lei de lei. Această scădere a fost determinată de fluctuația mai mică și mai puțin favorabilă a cursului valutar (atunci când Compania înregistrează diferențe de curs valutar la soldurile în valută). Cheltuielile financiare au inclus, în principal, dobânda fixă la obligațiunile corporative, precum și dobânda variabilă aferentă creditelor bancare accesate de companie. Rezultatul financiar înregistrat pentru primul semestru din 2024 a fost o pierdere de 2,4 milioane lei, o îmbunătățire cu 25% față de aceeași perioadă a anului 2023. Drept urmare, compania a încheiat primul semestru din 2024 cu o pierdere netă de 646 mii lei, față de pierderea netă de 399 mii de lei înregistrat în prima jumătate a anului 2023, rezultatul net fiind egal cu cel brut.

CONT DE PROFIT SI PIERDERE (LEI)	30/06/2023	30/06/2024	Δ %
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>59.754.820</b>	<b>59.132.038</b>	<b>-1%</b>
Cheltuieli din exploatare	56.961.168	57.384.498	1%
Rezultat operațional	2.793.652	1.747.540	-37%
Rezultat financiar	(3.192.225)	(2.393.807)	-25%
Rezultat brut	(398.573)	(646.267)	62%
<b>Rezultat net</b>	<b>(398.573)</b>	<b>(646.267)</b>	<b>62%</b>

## ANALIZĂ BILANȚ

De la începutul anului 2024, activele imobilizate s-au majorat cu 2%, ajungând la 98,2 milioane de lei.

Imobilizările corporale au crescut cu 2% în perioada analizată, până la 98,1 milioane de lei. Este important de menționat că în cazul imobilizărilor corporale sunt incluse și animalele. La 30 iunie 2024 sunt evidențiate în situațiile financiare ale companiei un efectiv de 1191 capete vaci lapte de natura imobilizărilor corporale și un număr 1810 capete juninci/vițele/viței de natura stocurilor. Imobilizările necorporale au crescut cu 216%, ajungând la 71 mii de lei, ca rezultat al modificărilor legislative privind e-factura și ro-transport.

Activele circulante au scăzut cu 3%, ajungând la 69,6 milioane de lei de la începutul anului 2024. Scăderea a fost determinată de scăderea cu 12% a creanțelor, care au ajuns la 17,2 milioane de lei. Scăderea la nivelul creanțelor față de începutul anului reprezintă efectul unei monitorizări mai riguroase a încasărilor.

Stocurile au rămas relativ constante, înregistrând o valoare de 51,2 milioane de lei. În paralel, poziția casa și conturi la bănci a crescut cu 40%, până la 1,1 milioane de lei, în timp ce cheltuielile înregistrate în avans au crescut cu 50%, până la 358 mii de lei în principal datorita asigurărilor contractate de către Companie.

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2023	30/06/2024	Δ %
Active imobilizate	95.950.326	98.192.759	2%

Active circulante	71.919.167	69.557.286	-3%
Cheltuieli înregistrate în avans	238.609	357.618	50%
<b>Total activ</b>	<b>168.108.102</b>	<b>168.107.663</b>	<b>8%</b>

Datoriile pe termen scurt au scăzut cu 2%, până la 50,2 milioane de lei. Scăderea este determinată de scăderea datoriilor bancare cu 31% față de începutul anului, până la 8,9 milioane lei. Datoriile pe termen lung au crescut ușor cu 3%, din cauza contractării unor leasinguri financiare pentru achiziția unor utilaje agricole, având o valoare totală de 79,3 milioane de lei.

Veniturile în avans au scăzut ușor, cu 7%, ajungând la 5,2 milioane de lei.

Capitalurile proprii au scăzut cu 2%, ajungând la 33,4 milioane de lei. Capitalul subscris, primele de capital și rezervele legale au rămas la același nivel ca la începutul anului, scăderea fiind generată de rezultatele raportate.

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2023	30/06/2024	Δ %
Datorii curente	51.288.466	50.196.892	-2%
Datorii pe termen lung	77.154.377	79.281.472	3%
Venituri în avans	5.630.113	5.240.420	-7%
<b>Total Datorii</b>	<b>134.072.956</b>	<b>134.718.784</b>	<b>0%</b>
Capitaluri proprii	34.035.146	33.388.879	-2%
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>	<b>168.108.102</b>	<b>168.107.663</b>	<b>0%</b>

## Perspectiva anului 2024

Având în vedere o serie de factori direcți și indirecti care au influențat activitatea operațională a Companiei, astfel cum aceștia sunt descriși mai jos, cu efecte directe în situația financiară, conducerea Companiei consideră necesară revizuirea Bugetului de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2024 aprobat în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Companiei din data de 24.04.2024:

BVC 2024	APROBAT	REVIZUIT
<b>Total cifră de afaceri, din care:</b>	<b>89.535.472</b>	<b>85.587.577</b>
<i>Cifră de afaceri din activitate vegetală</i>	<i>11.504.000</i>	<i>6.594.543</i>
<i>Cifră de afaceri din activitate zootehnie</i>	<i>17.235.000</i>	<i>16.807.990</i>
<i>Cifră de afaceri din activitate fabrică</i>	<i>60.796.472</i>	<i>62.185.044</i>
<b>Costul bunurilor vândute, din care:</b>	<b>(63.443.269)</b>	<b>(68.711.154)</b>
<i>Cheltuieli directe de producție</i>	<i>(60.336.509)</i>	<i>(58.050.552)</i>
<i>Cheltuieli indirecte de producție</i>	<i>(32.843.508)</i>	<i>(33.477.585)</i>
<i>Costul mărfurilor vândute</i>	<i>(3.881.314)</i>	<i>(2.752.162)</i>
<i>Venituri din subvenții</i>	<i>5.988.325</i>	<i>3.854.647</i>
<i>Variația stocurilor</i>	<i>27.629.736</i>	<i>21.714.499</i>
<b>Marja brută</b>	<b>26.092.203</b>	<b>16.876.423</b>
Cheltuieli administrative, inclusiv reclamă și publicitate	(6.786.565)	(6.458.153)
<b>EBITDA</b>	<b>19.305.638</b>	<b>10.418.270</b>
Amortizare	(9.745.685)	(8.714.124)
Subvenții pentru investiții	693.541	779.386
Rezultatul net din vânzarea de active	(1.195.650)	(1.316.159)
<b>EBIT</b>	<b>9.057.845</b>	<b>1.167.374</b>
Dobânzi și diferențe de curs	(8.354.348)	(5.960.383)
<b>EBT</b>	<b>703.497</b>	<b>(4.793.009)</b>
Impozit	0	
<b>Rezultatul net</b>	<b>703.497</b>	<b>(4.793.009)</b>

În primul rând, la revizuirea bugetului s-au luat în considerare pierderile semnificative din activitatea vegetală, ca urmare a calamității culturii de porumb, care a fost afectată în proporție de 100% de secetă. Conform estimărilor, la nivel național aproximativ 2 milioane de hectare cultivate cu porumb și floarea soarelui au fost afectate de seceta din acest an. Aceste pierderi nu se reflectă încă în bilanțul la final de S1, dar au un impact major asupra veniturilor anticipate din această activitate.

În al doilea rând, Compania anticipează o creștere a cheltuielilor în semestrul al doilea, în special din cauza necesității achiziționării de furaje pentru activitatea zootehnică.

Conducerea dorește să evidențieze faptul că bugetul revizuit nu include eventualele măsuri de compensare pentru aceste cheltuieli suplimentare și nici ajutoarele acordate pentru culturile calamitate. Valoarea subvențiilor anticipate au fost ajustate conform datelor disponibile în prezent.

În același timp, deși activitatea fabricii este într-o creștere constantă și va depăși cifra de afaceri bugetată inițial, această evoluție a atras și o creștere a cheltuielilor indirecte. Acest lucru se datorează extinderii rețelei de livrări către noi puncte de distribuție, care nu sunt încă eficiente din punct de vedere al volumului livrat, având însă aceleași costuri de transport.

# Riscuri cheie pentru S2 2024

## RISCURI CHEIE

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

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

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

**Riscul asociat cu instabilitatea politică și militară din regiune** – instabilitatea politică și militară din regiune, precum invazia Ucrainei de către Federația Rusă și războiul declanșat ulterior în Ucraina, poate duce la condiții economice profund nefavorabile, tulburări sociale sau, în cel mai rău caz, confruntări militare în regiune. Efectele sunt în mare măsură imprevizibile, dar pot include scăderi ale investițiilor, fluctuații valutare semnificative, creșteri ale ratelor dobânzilor, reducerea disponibilității creditelor, a fluxurilor comerciale și de capital, precum și creșteri ale prețurilor la energie. Aceste efecte și alte efecte negative neprevăzute ale crizelor din regiune ar putea avea un impact negativ semnificativ asupra afacerilor, perspectivelor, rezultatelor 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)	30/06/2023	30/06/2024	Δ %
<b>Venituri din exploatare, din care:</b>	<b>59.754.820</b>	<b>59.132.038</b>	<b>-1%</b>
Cifra de afaceri	36.271.463	42.337.122	17%
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	16.945.188	13.435.260	-21%
Venituri din subvenții de exploatare	4.595.782	110.654	-98%
Alte venituri din exploatare	1.942.387	3.249.002	67%
<b>Cheltuieli din exploatare, din care:</b>	<b>56.961.168</b>	<b>57.384.498</b>	<b>1%</b>
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	34.476.844	31.247.270	-9%
Cheltuieli cu personalul	6.308.688	7.775.951	23%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	4.813.395	4.121.139	-14%
Alte cheltuieli de exploatare	9.758.984	11.579.234	19%
<b>Rezultat operațional</b>	<b>2.793.652</b>	<b>1.747.540</b>	<b>-37%</b>
Venituri financiare	295.387	103.387	-65%
Cheltuieli financiare	3.487.612	2.497.194	-28%
<b>Rezultat financiar</b>	<b>(3.192.225)</b>	<b>(2.393.807)</b>	<b>-25%</b>
Venituri totale	60.050.207	59.235.425	-1%
Cheltuieli totale	60.448.780	59.881.692	-1%
<b>Rezultat brut</b>	<b>(398.573)</b>	<b>(646.267)</b>	<b>62%</b>
<b>Rezultat net</b>	<b>(398.573)</b>	<b>(646.267)</b>	<b>62%</b>

## Bilanț

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2023	30/06/2024	Δ %
<b>Active imobilizate, din care:</b>	<b>95.950.326</b>	<b>98.192.759</b>	<b>2%</b>
Imobilizări necorporale	22.468	71.101	216%
Imobilizări corporale	95.916.858	98.110.658	2%
Imobilizări financiare	11.000	11.000	0%
<b>Active circulante, din care:</b>	<b>71.919.167</b>	<b>69.557.286</b>	<b>-3%</b>
Stocuri	51.531.620	51.215.498	-1%
Creanțe	19.579.570	17.208.686	-12%
Casa și conturi la bănci	807.977	1.133.102	40%
<b>Cheltuieli înregistrate în avans</b>	<b>238.609</b>	<b>357.618</b>	<b>50%</b>
<b>Total activ</b>	<b>168.108.102</b>	<b>168.107.663</b>	<b>0%</b>
<b>Datorii curente, din care:</b>	<b>51.288.466</b>	<b>50.196.892</b>	<b>-2%</b>
Furnizori terți	35.471.713	36.974.094	4%
Datorii bancare	12.948.587	8.911.065	-31%
Datorii față de acționari	0	0	%
Leasing financiar	1.301.083	1.942.008	49%
Alte datorii pe termen scurt	1.567.083	2.369.725	51%
<b>Datorii pe termen lung, din care:</b>	<b>77.154.377</b>	<b>79.281.472</b>	<b>3%</b>
Datorii bancare și obligațiuni	74.598.320	74.767.862	0%
Leasing financiar	2.556.057	4.513.610	77%
<b>Venituri în avans</b>	<b>5.630.113</b>	<b>5.240.420</b>	<b>-7%</b>
Venituri din subvenții	5.630.113	5.240.420	-7%
<b>Total Datorii</b>	<b>134.072.956</b>	<b>134.718.784</b>	<b>0%</b>
<b>Capitaluri proprii, din care:</b>	<b>34.035.146</b>	<b>33.388.879</b>	<b>-2%</b>
Capital subscris și vărsat	1.038.612	1.038.612	0%
Prime de capital	19.352.798	19.352.798	0%
Rezerve legale	14.606.361	14.606.361	0%
Profit / (pierdere) raportată	1.311.096	(962.625)	-173%
Profit / (pierdere) pentru perioadă	(2.273.721)	(646.267)	-72%
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>	<b>168.108.102</b>	<b>168.107.663</b>	<b>0%</b>

# Declarația conducerii

București, 18 septembrie 2024

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că situațiile financiare neauditare pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024 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  SemestruAnul **2024**

Suma de control 1.038.612

Entitatea AGROSERV MARIUTA SA

Adresa

Județ Ialomita Sector Localitate DRAGOESTI

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

Număr din registrul comerțului J21/195/2008

Cod unic de inregistrare 6363609

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

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

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1051 Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor

 **Raportari contabile semestriale** **Entități mijlocii, mari si entități de interes public** **Entități mici** **Microentități** **Entități de interes public** ? 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*

**Raportare contabilă la data de 30.06.2024 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.3100/ 2024 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.**

**F10 - SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII****F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****Indicatori :**

Capitaluri - total	33.388.879
Capital subscris	1.038.612
Profit/ pierdere	-646.267

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SERBAN NICUSOR

Numele si prenumele

DANILA ECATERINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Semnătura \_\_\_\_\_

Ecaterina  
DanilaDigitally signed by Ecaterina  
Danila  
Date: 2024.08.19 21:21:23  
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

## SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2024

- lei -

Denumirea elementului  (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 3100/ 2024	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	30.06.2024
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	22.468	71.101
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	95.916.858	98.110.658
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	95.950.326	98.192.759
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b> (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	51.531.620	51.215.498
<b>II.CREANȚE</b>				
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)	19.579.570	17.208.686
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	19.579.570	17.208.686
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	807.977	1.133.102
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	71.919.167	69.557.286
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	238.609	357.618
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	238.609	357.618
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	51.288.466	50.196.892
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	20.099.195	18.947.897
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	116.049.521	117.140.656
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	77.154.377	79.281.472
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18	5.630.113	5.240.420
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	5.630.113	5.240.420
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	770.115	770.115
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	4.859.998	4.470.305
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		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	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		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	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		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35	19.352.798	19.352.798
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36		
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	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		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	1.311.096	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	0	962.625
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	0	0
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	2.273.721	646.267
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	34.035.146	33.388.879
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	34.035.146	33.388.879

\*) 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 30.06.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. <small>Nr.rd. OMF nr.3100/2024</small>	Nr. rd.	Perioada de raportare	
			01.01.2023-30.06.2023	01.01.2024-30.06.2024
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	36.271.463	42.337.122
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	26.281.437	29.093.552
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	37.893.267	45.964.773
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.547.941	1.330.946
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	3.169.745	4.958.597
— 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	16.945.188	13.435.260
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	4.595.782	110.654
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.942.387	3.249.002
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	389.693	389.693
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	59.754.820	59.132.038
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	34.476.844	31.247.270
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	42.208	481.962
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	482.785	868.098
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	482.785	868.098
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	1.341.887	1.346.600
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	263.623	35.756
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	6.308.688	7.775.951
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	6.136.377	7.554.158
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	172.311	221.793

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale ( <b>rd. 25a + 26 - 27</b> )	27	25	4.813.395	4.121.139
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	4.813.395	4.121.139
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante ( <b>rd. 29 - 30</b> )	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare ( <b>rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37</b> )	34	31	9.758.984	11.579.234
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	5.459.359	5.791.557
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	685.509	769.886
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	546.680	695.205
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	121.114	189
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	17.715	74.492
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	618.348	656.870
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	2.995.768	4.360.921
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele ( <b>rd. 40 - 41</b> )	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> ( <b>rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39</b> )	54	42	56.961.168	57.384.498
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	55	43	2.793.652	1.747.540
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		



14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	22	7
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	295.365	103.380
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	295.387	103.387
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	3.132.723	2.406.822
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	354.889	90.372
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	3.487.612	2.497.194
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	3.192.225	2.393.807
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	60.050.207	59.235.425
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	60.448.780	59.881.692
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	398.573	646.267
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
25. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 67a - 68 - 66a + 66b)	84	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 67a + 68 - 64 + 66a - 66b)	85	70	398.573	646.267

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.3100/ 2024)- 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 46 (cf.OMF nr.3100/ 2024)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SERBAN NICUSOR

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

DANILA ECATERINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2024

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.3100 /2024	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		646.267
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariati			Nr. rd.	30.06.2023		30.06.2024
A			B	1		2
Numar mediu de salariati		20	19	219		222
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie		21	20	222		215
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	
<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat		25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)		26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:		27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat		28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat		30	29		
<b>Subvenții</b> 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)		
<b>Creanțe restante</b> , 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		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>			Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților		40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații		41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>			Nr. rd.	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2024</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>			Nr. rd.	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2024</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>			Nr. rd.	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2024</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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), <b>din care:</b>	55	47	12.149.295	5.542.822
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	3.741.793	34.541
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	51.414	49.914
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	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, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	40.414	38.914
- 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	
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	40.096	38.914
<b>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:</b>	68	57	13.032.998	17.498.552
- 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	766.553	928.882
- 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)		
<b>Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)</b>	71	59		
<b>Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)</b>	72	60	-4.433	14.296
<b>Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)</b>	73	61	4.889.584	3.453.850
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	169.359	208.559
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	282.335	154.379
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	4.437.890	3.090.912
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
<b>Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	275.169	366.655
- 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	275.169	366.655
- 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	821.534	39.097
- în lei (ct. 5311)	99	85	821.534	39.097
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.011.014	1.094.005
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.011.014	1.094.005
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- 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	42.598.800	45.790.234
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), <b>(rd.100+101)</b>	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	120	106	4.504.975	6.455.618
- 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), <b>din care:</b>	123	108	36.646.386	36.977.152
- 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	1.401.873	1.130.964
- 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	686.286	667.237
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	529.490	1.006.126
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	446.493	668.319
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	58.515	258.181
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	25.020	80.164
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	-538	-538
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), <b>din care:</b>	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	231.663	684.101		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	32.409			
-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	199.254	684.101		
- 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	1.038.612	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				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2024</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	69.126	59.064		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2024</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2024</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2023</b>		<b>30.06.2024</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	1.038.612	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	159.604	15,37	169.188	16,29
- deținut de persoane fizice	170	151	879.008	84,63	869.424	83,71
- deținut de alte entități	171	152				

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
			2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)		
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2023	30.06.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2023	30.06.2024
Venituri obținute din activități agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2023	30.06.2024
- inundații	180	157a (322)		
- secetă	181	157b (323)		
- alunecări de teren	182	157c (324)		
		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 de stat către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în munca pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate 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', cf. OMF 3100/ 2024, la rd.161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+