



Raport financiar pentru T3 2024

AGROSERV MĂRIUȚA S.A.

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

Cuprins

Informații emitent	3
Mesaj din partea conducerii	4
Despre Agroserv Măriuța	6
Evenimente cheie în 9L 2024 și după încheierea perioadei de raportare	9
Analiză rezultate financiare	10
Cont de profit și pierdere	13
Bilanț	14
Principalii indicatori financiari	15
Declarația conducerii	16

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 trimestrial – T3 2024
Pentru exercițiul financiar	9L: 01.01.2024 – 30.09.2024 T3: 01.07.2024 – 30.09.2024
Data publicării	26.11.2024
Conform	Anexa 13 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 Drăgoești (str. Primăriei nr 42), Drăgoești, Ialomița, 927100

Informații despre instrumentele financiare

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

Detalii contact pentru investitori

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

Situațiile financiare intermediare individuale la 30 septembrie 2024, prezentate în paginile următoare sunt **neauditate**.

Mesaj din partea conducerii

Dragi investitori,

Al treilea trimestru al anului a continuat să reflecte provocările întâlnite în primele șase luni din 2024, așa cum au fost detaliate în raportul financiar aferent primului semestru. Seceta pedologică extremă a generat un grad de calamitate de 100% pentru cultura de porumb, care acoperea o suprafață de 900 de hectare. Această situație a determinat o scădere de 50% a veniturilor aferente costului producției în curs de execuție, având un impact negativ direct asupra veniturilor din exploatare. Din păcate, măsurile guvernamentale implementate până la data publicării acestui raport compensează doar într-o mică măsură pierderile suferite de producătorii agricoli din România.

Cifra de afaceri a Agroserv Măriuța a înregistrat o creștere de 11% față de aceeași perioadă a anului precedent, ajungând la 66,6 milioane de lei. Activitatea vegetală a crescut cu 6% comparativ cu primele nouă luni ale anului trecut, pe fondul producției foarte scăzute raportate la 30 septembrie 2023. Veniturile din zootehnie au scăzut cu 3%, în principal ca urmare a reducerii prețului de vânzare a laptelui în această perioadă, ținând cont de faptul că producția totală de lapte din primele nouă luni ale acestui an a fost la un nivel similar cu cel din perioada comparabilă a anului 2023.

Un aspect pozitiv este creșterea ponderii producției de lapte utilizate de fabrică, care a urcat de la 54% în primele nouă luni din 2023 la 64% în perioada similară a acestui an. În ceea ce privește activitatea fabricii, veniturile din vânzarea produselor lactate, semifabricate, precum și a mărfurilor au crescut cu 18%, depășind valorile bugetate.

Pentru anul agricol 2024-2025, am înființat culturile de toamnă, pentru care sperăm o evoluție normală, în ciuda faptului că premisele nu sunt cele mai pozitive. Volumul precipitațiilor este insuficient, existând un deficit de apă în sol. Din perspectiva activității de zootehnie, am așteptat cu entuziasm răcirea vremii, după impactul negativ al temperaturilor extreme asupra cantității de lapte produse de vaci, aspect pentru care am observat recent o îmbunătățire și revenirea la nivelul așteptat. Astfel, dacă în primele nouă luni din acest an, producția medie de lapte a fost de 40 tone/zi, în lunile octombrie și noiembrie, producția medie a ajuns la aproximativ 42 tone/zi.

În legătură cu ultimul trimestru din 2024 și perioada următoare, gradul de calamitate și măsurile guvernamentale actuale fac ca pierderile înregistrate în activitatea vegetală să rămână imposibil de recuperat. În plus, întrucât fabrica se află abia în al șaselea an de producție, cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare continuă să fie semnificative. Pe de altă parte, suntem încurajați de trendul ascendent înregistrat la nivelul fabricii, vânzările de produse și cantitatea de lapte utilizată continuând evoluția pozitivă.

Rămânem fideli modelului nostru de business integrat, care asigură trasabilitatea integrală a materiei prime utilizate de-a lungul lanțului de producție - de la cultivarea plantelor ce constituie hrana animalelor, până



la procesarea finală în fabrica noastră de lactate. Prin această abordare, ne asigurăm că le oferim clienților produse lactate sănătoase, proaspete și de calitate, care să răspundă nevoilor variate ale consumatorilor noștri. În acest sens, lansarea gamei „Gingaș” reprezintă un pas important, aceasta cuprinzând produse lactate fără lactoză, inclusiv cu un conținut redus de grăsime. În plus, gama noastră de produse este într-o evoluție continuă, pentru aceasta ținând cont atât preferințele clienților, cât și rentabilitatea fiecărei categorii de produs.

În continuare, vă invităm să citiți paginile următoare ale acestui raport, unde am prezentat mai multe detalii despre activitatea noastră în primele nouă luni din 2024. Vă stăm la dispoziție pentru orice întrebări legate de activitatea Companiei pe piața de capital la 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 septembrie 2024 ferma avea 3008 animale rasa Holstein Friesian, incluzând tineretul. Dintre acestea, peste 1100 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 9L 2024 la vârfuri de peste 36 tone pe zi cu o scădere naturală pe parcursul verii și accelerată 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 care 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 6 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 mulsului, curățenie etc. Este printre foarte puținele companii din România cu trasabilitate 100% pentru materia primă, până la nivel de tratament al plantelor care compun hrana. .

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

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

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

PORTOFOLIU DE PRODUSE

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

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



- Lapte bătut (1.6 % grăsime), și sana (2 % grăsime), ambalate la sticle de 375ml și de 850 ml;
- 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;
- Gama Gingaș - produse fără lactoză – Smântâna Gingașă, Cașcavalul Gingaș, Iaurtul Gingaș și Untul Gingaș.

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

Din iunie 2018 și până la finalul primelor luni ale 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 septembrie 2024, numărul de angajați care își desfășurau activitatea în cadrul companiei Agroserv Măriuța SA era de 215, în ușoară scădere față de 225 la 30 septembrie 2023.

Evenimente cheie în 9L 2024 și după încheierea perioadei de raportare

Evenimentele cheie din primele nouă luni ale anului 2024 care au avut un impact și vor continua să aibă impact asupra afacerii Agroserv Măriuța SA sunt următoarele:

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.

LANSAREA GAMEI DE PRODUSE „GINGAȘ”

În luna octombrie 2024, Compania a lansat gama de produse „Gingaș”, lactate fără lactoză pentru cei ce au nevoie de o alimentație mai delicată. Această gamă include cașcavalul Gingaș, iaurtul Gingaș, smântâna Gingașă și untul Gingaș.

Gama nu se adresează exclusiv persoanelor cu intoleranță la lactoză, fiecare produs fiind conceput pentru a aduce și alte beneficii consumatorilor. De exemplu, cașcavalul Gingaș nu conține lactoză și are un conținut redus de grăsime, ceea ce înseamnă un număr mai mic de calorii în comparație cu cașcavalul standard. Un alt exemplu este iaurtul Gingaș care conține L431, o tulpină L Casei, extrem de benefică omului, conform a numeroase studii.



Analiză rezultate financiare

Valoarea vânzărilor în primele nouă luni ale anului 2024 a fost de 66,6 milioane de lei, în creștere cu 11% 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 7,6 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 9L 2024	6.595.301	13.601.575	46.436.098	66.632.974
Cifra de afaceri 9L 2023	6.240.091	14.010.903	39.514.505	59.765.499
<i>Evoluția 9L 2024/2023</i>	<i>6%</i>	<i>-3%</i>	<i>18%</i>	<i>11%</i>

Veniturile din activitatea vegetală s-au ridicat la 6,6 milioane de lei în primele nouă 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 de tone, din care cultura de grâu a reprezentat 25% din această producție, și rapița - 10%.

Este important de precizat faptul că, în acest an, întreaga cultură de porumb, adică aproximativ 900 de hectare, a fost 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 13,6 milioane de lei, în principal datorită vânzării de lapte crud, de 8,8 milioane de lei, urmată de vânzarea de animale, de 4,4 milioane lei. În anul 2024, în afara vânzărilor de junici obișnuite, Compania a exportat 65 junici gestante în Cipru și Iordania. În primele nouă luni din 2024, producția totală de lapte a fost de 10.936.641 litri, producție similară cu primele nouă luni din 2023. Numărul mediu al vacilor mulse zilnic în primele nouă luni ale anului 2024 a fost de 1.061 capete. Prin urmare, producția medie în primele nouă luni din 2024 a fost de aproximativ 40 tone/zi, similar cu aceeași perioadă a anului trecut. Fabrica a utilizat în primele nouă luni din 2024 aproape 64% din producția de lapte a fermei, în creștere față de o pondere de 54% utilizată în aceeași perioadă a anului precedent.

Veniturile din vânzarea de produse lactate, semifabricate, precum și de mărfuri au atins valoarea de 46,4 milioane de lei (după acordarea reducerilor), cu 18% peste rezultatele aferente 9L 2024, acestea având cea mai mare contribuție la cifra de afaceri generată în primele nouă luni ale anului. În 9L 2024, compania a înregistrat venituri de 2 milioane de lei din vânzarea mărfurilor, reprezentând vânzările prin magazine proprii.

ANALIZĂ P&L

În primele nouă luni din 2024, veniturile din exploatare s-au ridicat la 87,1 milioane de lei, care au scăzut ușor cu 2% față de aceeași perioadă a anului anterior. Cifra de afaceri, împărțită pe liniile de business prezentate mai sus, a contribuit cu 66,6 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 50%, ajungând la 10,1 milioane de lei. Veniturile din subvenții de exploatare au înregistrat o creștere de 37% comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior, ajungând la 6,3 milioane lei.

Cheltuielile din exploatare au crescut ușor, cu 2%, față de primele nouă luni ale anului 2023, ajungând la 86,2 milioane de lei la sfârșitul 9L 2024. Cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile, care

au scăzut cu 10%, până la 44,8 milioane de lei, au cea mai mare pondere la nivelul cheltuielilor din exploatare. 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 ceea ce privește furajul. Scăderea tendinței inflaționiste a ajutat, precum și colaborarea cu furnizori alternativi.

Alte cheltuieli din exploatare, care au atins suma de 23,3 milioane de lei, au înregistrat o creștere cu 26%, generată în principal de cheltuiala cu cultura calamitată și de creșterea progresivă a altor cheltuieli datorită creșterii vânzărilor.

Cheltuielile de personal au crescut cu 24% față de aceeași perioadă a anului anterior, situându-se la 11,8 milioane de lei, datorită 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 6,2 milioane de lei, o scădere de 12%.

Rezultatul operațional al companiei a scăzut cu 79%, până la 922 mii de lei. Veniturile financiare au scăzut cu 73%, până la 121 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 primele nouă luni din 2024 a fost o pierdere de 4,7 milioane lei, o îmbunătățire cu 20% față de aceeași perioadă a anului 2023. Drept urmare, compania a încheiat primele nouă luni din 2024 cu o pierdere netă de 3,8 milioane lei, față de pierderea netă de 1,5 milioane lei înregistrat în 9L 2023, rezultatul net fiind egal cu cel brut.

CONT DE PROFIT SI PIERDERE (LEI)	30/09/2023	30/09/2024	Δ %
Venituri din exploatare	89.056.148	87.134.618	-2%
Cheltuieli din exploatare	84.739.446	86.212.743	2%
Rezultat operațional	4.316.702	921.875	-79%
Rezultat financiar	(5.825.6660)	(4.688.520)	-20%
Rezultat brut	(1.508.964)	(3.766.645)	150%
Rezultat net	(1.508.964)	(3.766.645)	150%

ANALIZA BILANȚ

De la începutul anului 2024, activele imobilizate s-au majorat cu 6%, ajungând la 102 milioane de lei.

Imobilizările corporale au crescut cu 6% în perioada analizată, până la 102 milioane de lei. Este important de menționat că în cazul imobilizărilor corporale sunt incluse și animalele. La 30 septembrie 2024 sunt evidențiate în situațiile financiare ale companiei un efectiv de 1199 capete vaci lapte de natura imobilizărilor corporale și un număr 1752 capete juninci/vițele/viței de natura stocurilor. Imobilizările necorporale au crescut cu 231%, ajungând la 74 mii de lei, ca rezultat al modificărilor legislative privind e-factura și ro-transport.

Activele circulante au scăzut cu 8%, ajungând la 66,1 milioane de lei de la începutul anului 2024. Scăderea a fost determinată în principal de diminuarea cu 18% a stocurilor, care au ajuns la 42,2 milioane de lei.

Creanțele s-au majorat cu 17%, înregistrând o valoare de 23 milioane de lei. În paralel, poziția casa și conturi la bănci a crescut cu 25%, până la 1 milion de lei, în timp ce cheltuielile înregistrate în avans au crescut cu 75%, până la 417 mii de lei în principal datorita asigurărilor contractate de către Companie.

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2023	30/09/2024	Δ %
Active imobilizate	95.950.326	101.629.928	6%
Active circulante	71.919.167	66.148.908	-8%
Cheltuieli înregistrate în avans	238.609	416.868	75%
Total activ	168.108.102	168.195.704	0%

Datoriile pe termen scurt au crescut cu 60%, până la 82,2 milioane de lei. Creșterea este determinată de creșterea datoriilor bancare cu 225% față de începutul anului, până la 42,1 milioane lei. Datoriile pe termen lung au scăzut cu 34%, datorită scăderii cu 38% a datoriilor bancare și obligațiuni, până la 46,4 milioane lei. Linia de credit acordată de către CEC Bank va fi reînnoită într-un termen mai mic de 12 luni, iar acest fapt determină o scădere a datoriilor bancare pe termen lung și o creștere a datoriilor bancare pe termen scurt.

Veniturile în avans au scăzut cu 10%, ajungând la 5 milioane de lei.

Capitalurile proprii au scăzut cu 11%, ajungând la 30,3 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	30/09/2024	Δ %
Datorii pe termen scurt	51.288.466	82.191.134	60%
Datorii pe termen lung	77.154.377	50.690.495	-34%
Venituri în avans	5.630.113	5.045.574	-10%
Total datorii	134.072.956	137.927.203	3%
Capitaluri proprii	34.035.146	30.268.501	-11%
Total capitaluri proprii și datorii	168.108.102	168.195.704	0%

Cont de profit și pierdere

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	30/09/2023	30/09/2024	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	89.056.148	87.134.618	-2%
Cifra de afaceri	59.765.499	66.632.974	11%
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	20.436.032	10.146.059	-50%
Venituri din subvenții de exploatare	4.595.782	6.274.561	37%
Alte venituri din exploatare	4.258.835	4.081.024	-4%
Cheltuieli din exploatare, din care:	84.739.446	86.212.743	2%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	49.642.809	44.837.687	-10%
Cheltuieli cu personalul	9.545.994	11.837.333	24%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	7.068.102	6.222.919	-12%
Alte cheltuieli de exploatare	18.482.541	23.314.804	26%
Rezultat operațional	4.316.702	921.875	-79%
Venituri financiare	447.039	121.104	-73%
Cheltuieli financiare	6.272.705	4.809.624	-23%
Rezultat financiar	(5.825.666)	(4.688.520)	-20%
Venituri totale	89.503.187	87.255.722	-3%
Cheltuieli totale	91.012.151	91.022.367	0%
Rezultat brut	(1.508.964)	(3.766.645)	150%
Impozitul pe profit/alte impozite	0	0	
Rezultat net	(1.508.964)	(3.766.645)	150%

Bilanț

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2023	30/09/2024	Δ %
Active imobilizate, din care:	95.950.326	101.629.928	6%
Imobilizări necorporale	22.468	74.438	231%
Imobilizări corporale	95.916.858	101.544.490	6%
Imobilizări financiare	11.000	11.000	0%
Active circulante, din care:	71.919.167	66.148.908	-8%
Stocuri	51.531.620	42.212.613	-18%
Creanțe	19.579.570	22.926.690	17%
Casa și conturi la bănci	807.977	1.009.605	25%
Cheltuieli înregistrate în avans	238.609	416.868	75%
Total activ	168.108.102	168.195.704	0%
Datorii curente, din care:	51.288.466	82.191.134	60%
Furnizori terți	35.471.713	35.401.440	0%
Datorii bancare	12.948.587	42.059.550	225%
Datorii față de acționari	0	0	
Leasing financiar	1.301.083	2.307.572	77%
Alte datorii pe termen scurt	1.567.083	2.422.572	55%
Datorii pe termen lung, din care:	77.154.377	50.690.495	-34%
Datorii bancare și obligațiuni	74.598.320	46.428.899	-38%
Leasing financiar	2.556.057	4.261.596	67%
Venituri în avans	5.630.113	5.045.574	-10%
Venituri din subvenții	5.630.113	5.045.574	-10%
Total Datorii	134.072.956	137.927.203	3%
Capitaluri proprii, din care:	34.035.146	30.268.501	-11%
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	1.311.096	(962.625)	-173%
Profit / (pierdere) pentru perioadă	(2.273.721)	(3.766.645)	66%
Total capitaluri proprii și datorii	168.108.102	168.195.704	0%

Principalii indicatori financiari

Indicatorul lichidității curente la 30.09.2024

Active curente	66.148.908	= 0,80
Datorii curente	82.191.134	

Indicatorul gradului de îndatorare la 30.09.2024

Capital împrumutat	50.690.495	= 167,47%
Capital propriu	30.268.501	

Capital împrumutat	50.690.495	= 62,61%
Capital angajat	80.958.996	

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = capital împrumutat + capital propriu

Viteza de rotație a activelor imobilizate la 30.09.2024

Cifra de afaceri	66.632.974	= 0,66
Active imobilizate	101.629.928	

Declarația conducerii

București, 26 noiembrie 2024

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că situațiile financiare individuale neauditare pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 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 nouă luni ale exercițiului financiar și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Președinte Consiliu de Administrație,

Nicușor Șerban