



Raport financiar pentru S1 2025

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 2025 și după încheierea perioadei de raportare	9
Analiză rezultate financiare	10
Perspectiva anului 2025	13
Riscuri cheie pentru S2 2025	14
Cont de profit și pierdere	16
Bilanț	17
Declarația conducerii	18

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

Informații emitent

Informații despre acest raport

Tipul raportului	Raport semestrial pentru S1 2025
Pentru exercițiul financiar	01.01.2025 – 30.06.2025
Data publicării	26.09.2025
Conform	Anexa 14 la Regulamentul ASF 5/2018

Informații emitent

Nume	Agroserv Mariuta S.A.
Cod fiscal	RO 6363609
Număr înregistrare Registrul Comerțului	J2008000195212
Sediul social	Ferma Zootehnica Dragoesti (str Primariei nr 42), Dragoesti, Ialomita, 927100

Informații despre instrumentele financiare

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

Detalii contact pentru investitori

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

Situațiile financiare interimare la 30 iunie 2025, prezentate în paginile următoare sunt neauditate.

Scrisoare din partea conducerii

Dragi investitori,

Ne bucurăm să vă prezentăm rezultatele companiei pentru primele șase luni din 2025. Performanța înregistrată în această perioadă a depășit obiectivele stabilite pe toate liniile de business.

În ceea ce privește rezultatele Agroserv Măriuța pentru S1 2025, cifra de afaceri a crescut cu 20% față de aceeași perioadă a anului trecut, ajungând la 50,6 milioane de lei. Această evoluție pozitivă se datorează, în principal, creșterii veniturilor generate de fabrica de procesare, care reprezintă principala linie de business a companiei. În primul semestru din 2025, aceasta a generat venituri de 38,5 milioane de lei, marcând o creștere de 26%. Evoluția este în linie cu strategia companiei și a fost determinată, în special, de creșterea volumelor vândute. Acest fapt a dus la majorarea ponderii producției de lapte a fermei utilizate în cadrul fabricii, de la 60% în S1 2024 la 65% în S1 2025. Printre produsele care au înregistrat o evoluție peste media categoriei se remarcă gama de kefir (Kefir 1,6% și Kefir 5%), iar la nivel de categorie, cea mai mare creștere în S1 2025 a fost consemnată în segmentul brânzeturilor.



Activitatea de zootehnie a înregistrat, la rândul ei, o creștere solidă, de 9%, comparativ cu primul semestru al anului trecut, la 9,9 milioane de lei, susținută de majorarea cu 56% a vânzărilor de animale – în special junici gestante. Această evoluție a compensat scăderea ușoară a veniturilor din vânzarea de lapte crud, determinată de o utilizare mai ridicată în cadrul fabricii, în condițiile unui volum de producție de lapte similar cu cel din perioada comparabilă.

În cazul culturii vegetale, rezultatele raportate la nivelul lunii iunie 2025 au fost sub nivelul anului precedent, exclusiv ca efect al decalării perioadei de recoltare. În acest an, recoltarea grâului și a rapiței a început la finalul lunii iunie, cu venituri reflectate în iulie. Datorită unor condiții meteorologice mai bune comparativ cu sezonul agricol anterior, veniturile obținute din cultura de toamnă au fost superioare celor din 2024.

Per ansamblu, veniturile din exploatare s-au ridicat la 65,8 milioane de lei, o majorare de 11% comparativ cu S1 2024, în timp ce cheltuielile din exploatare au avut un ritm mai redus de creștere, de 2%, ajungând la 58,7 milioane de lei. Această dinamică a cheltuielilor a fost determinată de un control mai strict al costurilor, la care s-au adăugat scăderea tendinței inflaționiste din primele șase luni ale anului, precum și colaborarea cu furnizori alternativi.

Evoluția pozitivă din primul semestru al anului s-a reflectat și asupra rezultatului operațional al companiei noastre, care a crescut cu 303%, până la 7 milioane de lei. De asemenea, am redevenit profitabili la nivelul primelor șase luni, cu un profit net de 3,4 milioane de lei, comparativ cu o pierdere la finalul lui S1 2024.

În ciuda acestor rezultate îmbucurătoare, privim cu precauție a doua parte a anului, având în vedere atât condițiile meteorologice, cât și măsurile economice deja implementate sau anunțate de autorități, care au un impact direct și indirect asupra companiei noastre. În acest context, estimarea noastră este că bugetul aprobat în cadrul Adunării Generale Anuale a Acționarilor va fi realizat integral. Vom monitoriza îndeaproape evoluțiile contextului macroeconomic și legislativ pentru a ne adapta noilor condiții și a limita impactul negativ asupra Agroserv Măriuța.

În data de 27 octombrie 2025, compania va organiza Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor pentru aprobarea unei emisiuni de obligațiuni corporative, cu o valoare nominală de 3 milioane de euro, sumă care va utilizată pentru rambursarea obligațiunilor MILK25E scadente în luna noiembrie 2025.

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 2025. Vă stăm la dispoziție pentru orice întrebări legate de activitatea Companiei pe piața de capital în primul semestru al acestui an la ir@milkfarm.eu.

Cornel Dănilă

Despre Agroserv Măriuța

SCURT ISTORIC

Agroserv Măriuța 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 2300 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 2025 ferma avea 3002 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 S1 2025 la vârfuri de peste 40 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 7 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)
- 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;
- Brânză proaspătă la borcan
- Brânză delactozată la borcan
- Rotocol de cașcaval;
- Ayran – specialitate orientală, 375g;
- Untul cel lăptos;
- Untul cel cu sare;



- Unt cu arome
- 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);
- Kefir Roze (grăsime 1,6%, la sticlă de 375 mililitri)
- Cașcaval de 10 felii;
- Caș Zvântat felii;
- 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 6 luni ale acestui an, Lăptăria cu Caimac și-a dezvoltat distribuția în peste 2.500 de puncte de vânzare:

- numeroase rețele de tip IKA (Mega Image, Auchan, Carrefour, Selgros, Metro Cash & Carry, Kaufland, Profi și Lidl);
- 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 băcănii, magazine de proximitate și magazine tradiționale, dar și în HoReCa de renume.

PERSONAL

La data de 30 iunie 2025, numărul de angajați care își desfășurau activitatea în cadrul companiei Agroserv Măriuța SA era de 225, în ușoară creștere față de 215 la 30 iunie 2024, având o medie de 224 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	
Dănilă Cornel	Director General
Nicușor Șerban	Director de Divizie Zootehnică și Vegetală
Adrian Cocan	Director de Investiții și Dezvoltare
Cristian Sterie	Director de Vânzări Divizia Lactate
Gabriel Daniel Marin	Director de Producție Divizia Lactate
Ecaterina Dănilă	Contabil Șef
Daniela Nedu	Manager de calitate

CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE

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

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

Evenimente cheie în S1 2025 și după încheierea perioadei de raportare

Evenimentele cheie din primul semestru al anului 2025 care au avut un impact și vor continua să aibă impact asupra afacerii Agroserv Măriuța SA sunt următoarele:

NOTIFICARE PRIVIND DEȚINERILE MAJORE

În data de 03.03.2025, Compania a informat investitorii cu privire la notificarea primită din partea VERTICAL SEVEN GROUP S.A., entitate controlată de domnul Iulian-Florentin Cîrciumaru, privind creșterea deținerilor în cadrul Companiei peste pragul de 5%.

ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR DIN 23.04.2025

În data de 23.04.2025 a avut loc Adunarea Generală Ordinară a acționarilor Companiei, în cadrul căreia au fost aprobate, printre altele:

- (i) Situațiile financiare aferente anului 2024, 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 31.12.2024;
- (iii) Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2025;
- (iv) Remunerația membrilor Consiliului de Administrație al Companiei.

PROSPECTAREA PIEȚEI PENTRU O POTENȚIALĂ MAJORARE A CAPITALULUI SOCIAL

În data de 07.05.2025, Compania a informat toate părțile interesate cu privire la demersurile întreprinse de către Companie de a prospecta piața în vederea identificării unui potențial interes din partea investitorilor cu privire la o posibilă operațiune de majorare a capitalului social.

Fondurile potențial atrase prin operațiunea de majorare a capitalului social vor fi direcționate către rambursarea obligațiunilor MILK25E existente, precum și pentru susținerea planurilor de investiții ale Companiei.

PARTENERIAT PENTRU CONSTRUIREA UNEI STAȚII DE BIOGAZ

Compania informează acționarii cu privire la consolidarea parteneriatului cu Genesis Bio 4 în vederea implementării unui proiect strategic de construire a unei stații de biogaz, finanțat prin PNRR – Componenta 3: Managementul Deșeurilor, Investiția 2. Contractul de finanțare a fost semnat, iar toate avizele premergătoare au fost deja obținute, inclusiv autorizația de construcție, urmând ca în perioada următoare să fie demarate lucrările de construcție propriu-zise.

CONVOCAREA ADUNĂRII GENERALE EXTRAORDINARE A ACȚIONARILOR DIN DATA DE 27/28.10.2025

În data de 25.09.2025, Consiliul de Administrație al Companiei a convocat Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Companiei, pentru data de 27/28.10.2025, acționarii urmând să voteze asupra unei noi emisiuni de obligațiuni corporative necondiționate, garantate sau negarantate, nesubordonate și neconvertibile, în EUR, în una sau mai multe tranșe, cu o rată a dobânzii fixă, cu o scadență de maxim 3 ani, având o valoare nominală de 3 milioane EUR, cu o dobândă a obligațiunilor în EUR de până la 10% pe an.

Fondurile ce vor fi obținute în urma emisiunii de obligațiuni vor fi folosite pentru rambursarea obligațiunilor existente și scadente în luna noiembrie a acestui an.

Analiză rezultate financiare

Valoarea vânzărilor în primele șase luni ale anului 2025 a fost de 50,6 milioane de lei, în creștere cu 20% față de perioada similară a anului 2024. Această sumă conține deja reducerile acordate conturilor cheie (*key accounts*) ale companiei, care s-au ridicat la puțin peste 7 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 2025	2.256.542	9.907.580	38.461.641	50.625.762
Cifra de afaceri 2024	2.780.199	9.130.515	30.426.408	42.337.122
<i>Evoluție S1 2025/2024</i>	-19%	9%	26%	20%

Veniturile din activitatea vegetală s-au ridicat la 2,3 milioane de lei în primele șase luni din 2025. Conform APIA, suprafața cultivată direct de către Companie în anul agricol 2024- 2025 a fost de 2.300 ha, acestea fiind în proprietate sau arendă. Culturile sunt grâu, în proporție de 24% din suprafață, porumb (Cultura 1) – 26%, rapiță – 31%, altele – 19%. În primele 6 luni ale anului compania a înregistrat o producție totală de 6,4 mii tone, din care cultura de grâu a reprezentat 65% din această producție, cultura de orz 23% și rapița 12%.

La data redactării acestui raport, cultura de porumb nu este finalizată, dar Compania anticipează rezultate mai bune decât anul trecut, însă fără a atinge media multianuală.

Veniturile din zootehnie au înregistrat o valoare de 9,9 milioane de lei, în principal datorită vânzării de lapte crud, de 6,4 milioane de lei, urmată de vânzarea de animale, de 3,3 milioane de lei. În anul 2025, în afara vânzărilor de junici obișnuite, Compania a exportat 66 junici gestante în Republica Moldova. În primul semestru din 2025, producția totală de lapte a fost de 7.465.700 litri, producție ușor scăzută față de primele șase luni din 2024 datorită calității furajului (produs în 2024 sub efectul secetei) . Numărul mediu al vacilor mulse zilnic în prima jumătate a anului 2025 a fost de 1.063 capete. Prin urmare, producția medie în primul semestru din 2025 a fost de aproximativ 39 tone/zi, comparabilă cu cea din perioada similară a anului trecut. Fabrica a utilizat aproape 65 % din producția de lapte a fermei.

Veniturile din vânzarea de produse lactate, semifabricate, precum și de mărfuri au atins valoarea de 38,5 milioane de lei (după acordarea reducerilor), cu 26% 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 2025, compania a înregistrat venituri de 1,4 milioane de lei din vânzarea mărfurilor, reprezentând vânzările prin magazine proprii.

ANALIZĂ P&L

În primele șase luni din 2025, veniturile din exploatare s-au ridicat la 65,8 milioane de lei, care au crescut cu 11% față de aceeași perioadă a anului anterior. Cifra de afaceri împărțită pe liniile de business prezentate mai sus, a contribuit cu 50,6 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 3%, ajungând la 13,1 milioane de lei. Similar cu primul semestru al anului 2024, 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 2% față de prima jumătate a anului 2024, ajungând la 58,7 milioane de lei la sfârșitul primului semestru din 2025. Cheltuielile cu materiile prime și materialele

consumabile, au scăzut cu 1%, până la 30,9 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 ceea ce privește furajul. Scăderea tendinței inflaționiste din primele șase luni ale anului a ajutat, precum și colaborarea cu furnizori alternativi.

Alte cheltuieli din exploatare, care au atins suma de 13 milioane de lei, au înregistrat o creștere cu 13%, generată în principal de cheltuiala înregistrată cu chirii mașini, echipamente și transport.

Cheltuielile de personal au crescut cu 31% față de aceeași perioadă a anului anterior, situându-se la 10,2 milioane de lei, datorită modificărilor legislative din ianuarie 2025 și datorită creșterii salariilor în vederea motivării și retenției angajaților. Cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare au fost de 4,7 milioane de lei, o creștere de 13%.

Rezultatul operațional al companiei a crescut cu 303%, până la 7 milioane de lei. Veniturile financiare au scăzut cu 42%, până la 60 mii lei de lei. Cheltuielile financiare au crescut cu 44% până la 3,6 milioane de lei. Această creștere a fost determinată de fluctuația mare și mai puțin favorabilă a cursului valutar (atunci când Compania înregistrează diferențe de curs valutar la soldurile în valută). De asemenea aceste cheltuieli includ și dobânda fixă la obligațiunile corporative, precum și dobânda variabilă aferentă creditelor bancare accesate de Companie.

Rezultatul financiar înregistrat pentru primul semestru din 2025 a fost o pierdere de 3,5 milioane de lei, în creștere cu 47% față de aceeași perioadă a anului 2024. Drept urmare, Compania a încheiat primul semestru din 2025 cu un profit brut de 3,5 milioane de lei, față de pierderea brută de 646 mii de lei înregistrată în prima jumătate a anului 2024. Astfel rezultatul net a fost un profit de 3,4 milioane de lei în 2025, față de pierderea de 646 mii lei în S1 2024.

CONT DE PROFIT SI PIERDERE (LEI)	30/06/2024	30/06/2025	Δ %
Venituri din exploatare	59.132.038	65.786.763	11%
Cheltuieli din exploatare	57.384.498	58.743.796	2%
Rezultat operațional	1.747.540	7.042.967	303%
Rezultat financiar	(2.393.807)	(3.526.472)	47%
Rezultat brut	(646.267)	3.516.495	N/A
Rezultat net	(646.267)	3.366.408	N/A

ANALIZĂ BILANȚ

De la începutul anului 2025, activele imobilizate au scăzut cu 1%, ajungând la 99,6 milioane de lei.

Imobilizările corporale au scăzut cu 1% în perioada analizată, până la 99,5 milioane de lei. Este important de menționat că în cazul imobilizărilor corporale sunt incluse și animalele. La 30 iunie 2025 sunt evidențiate în situațiile financiare ale companiei un efectiv de 1258 capete vaci lapte de natura imobilizărilor corporale și un număr 1744 capete juninci/vițele/viței de natura stocurilor. Imobilizările necorporale au crescut cu 11%, ajungând la 85 mii de lei, ca rezultat al modificărilor legislative privind e-factura și ro-transport.

Activele circulante au crescut cu 3%, ajungând la 67,4 milioane de lei de la începutul anului 2025. Creșterea a fost determinată de creșterea cu 12% a stocurilor, care au ajuns la 47,9 milioane de lei. Se remarcă și o scădere la nivelul creanțelor față de începutul anului, ca urmare a unei monitorizări mai riguroase a încasărilor.

Poziția casa și conturi la bănci a crescut cu 2%, până la 856 mii de lei, în timp ce cheltuielile înregistrate în avans au scăzut cu 11%, până la 370 mii de lei.

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2024	30/06/2025	Δ %
Active imobilizate	101.009.808	99.632.594	-1%
Active circulante	65.785.787	67.440.310	3%
Cheltuieli înregistrate în avans	415.749	370.401	-11%
Total activ	167.211.344	167.443.305	0%

Datoriile pe termen scurt au crescut cu 21%, până la 96,3 milioane de lei. Creșterea este determinată de creșterea datoriilor bancare cu 47% față de începutul anului, până la 61,4 milioane de lei. Datoriile pe termen lung au scăzut cu 38%, având o valoare totală de 32,8 milioane de lei.

Veniturile în avans au scăzut ușor, cu 8%, ajungând la 4,5 milioane de lei.

Capitalurile proprii au crescut cu 11%, ajungând la 33,8 milioane de lei. Capitalul subscris, primele de capital și rezervele legale au rămas la același nivel ca la începutul anului, creșterea fiind generată de rezultatele raportate.

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2024	30/06/2025	Δ %
Datorii curente	79.406.003	96.349.966	21%
Datorii pe termen lung	52.483.766	32.794.411	-38%
Venituri în avans	4.851.213	4.462.157	-8%
Total Datorii	136.740.982	133.606.534	-2%
Capitaluri proprii	30.470.362	33.836.771	11%
Total capitaluri proprii și datorii	167.211.344	167.443.305	0%

Perspectiva anului 2025

Rezultatele financiare aferente primului semestru din 2025 depășesc nivelurile prevăzute în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru întregul exercițiu financiar, aprobat în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor ce a avut loc în data de 23.04.2025.

Această evoluție se datorează, pe de o parte, măsurilor implementate de conducerea companiei în ultimii doi ani, care au vizat optimizarea structurii de costuri și eficientizarea operațiunilor, iar pe de altă parte, unui context agricol favorabil în România în acest an. Acești doi factori a condus la o creștere semnificativă a cifrei de afaceri și la consolidarea marjei operaționale, ceea ce a permis obținerea unui rezultat operațional și a unui rezultat net superioare celor înregistrate în perioada similară a anului precedent.

Cu toate acestea, conducerea Companiei a decis să nu opereze o revizuire a bugetului anual aprobat. Abordarea rămâne una prudentă cu privire la evoluția veniturilor și cheltuielilor pentru a doua jumătate a anului, având în vedere multiple incertitudini externe și factori de risc ce pot influența rezultatele financiare. În special, conducerea evidențiază impactul noilor măsuri fiscale adoptate recent și liberalizarea prețului la energie drept elemente care pot genera volatilitate semnificativă asupra performanței financiare în a doua jumătate a anului.

Prin urmare, deși rezultatele la jumătatea exercițiului financiar confirmă o performanță peste așteptări, conducerea companiei rămâne rezervată în ceea ce privește o eventuală revizuire bugetară, urmând să monitorizeze îndeaproape evoluțiile contextului macroeconomic și legislativ în perioada următoare.

Riscuri cheie pentru S2 2025

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. Compania lucrează activ pentru diminuarea acestui risc prin instalarea sistemelor fotovoltaice respectiv a parteneriatului pentru construcția unei stații de biogaz.

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

Cu toate acestea, emitentul vizează o investiție într-o activitate complementară business-ului pe care îl desfășoară în prezent, activitate care reprezintă o noutate din punct de vedere operațional și pentru care 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)	30/06/2024	30/06/2025	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	59.132.038	65.786.763	11%
Cifra de afaceri	42.337.122	50.625.762	20%
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	13.435.260	13.071.276	-3%
Venituri din subvenții de exploatare	110.654	102.732	-7%
Alte venituri din exploatare	3.249.002	1.986.993	-39%
Cheltuieli din exploatare, din care:	57.384.498	58.743.796	2%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	31.247.270	30.874.316	-1%
Cheltuieli cu personalul	7.775.951	10.178.593	31%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	4.121.139	4.656.598	13%
Alte cheltuieli de exploatare	11.579.234	13.034.289	13%
Rezultat operațional	1.747.540	7.042.967	303%
Venituri financiare	103.387	59.976	-42%
Cheltuieli financiare	2.497.194	3.586.448	44%
Rezultat financiar	(2.393.807)	(3.526.472)	47%
Venituri totale	59.235.425	65.846.739	11%
Cheltuieli totale	59.881.692	62.330.244	4%
Rezultat brut	(646.267)	3.516.495	N/A
Rezultat net	(646.267)	3.366.408	N/A

Bilanț

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2024	30/06/2025	Δ %
Active imobilizate, din care:	101.009.808	99.632.594	-1%
Imobilizări necorporale	75.854	84.545	11%
Imobilizări corporale	100.922.954	99.537.049	-1%
Imobilizări financiare	11.000	11.000	0%
Active circulante, din care:	65.785.787	67.440.310	3%
Stocuri	42.772.162	47.905.848	12%
Creanțe	22.178.111	18.678.545	-16%
Casa și conturi la bănci	835.514	855.917	2%
Cheltuieli înregistrate în avans	415.749	370.401	-11%
Total activ	167.211.344	167.443.305	0%
Datorii curente, din care:	79.406.003	96.349.966	21%
Furnizori terți	33.110.306	30.054.211	-9%
Datorii bancare	41.693.648	61.416.505	47%
Datorii față de acționari	0	0	
Leasing financiar	2.021.325	1.992.629	-1%
Alte datorii pe termen scurt	2.580.724	2.886.621	12%
Datorii pe termen lung, din care:	52.483.766	32.794.411	-38%
Datorii bancare și obligațiuni	46.925.885	27.690.685	-41%
Leasing financiar	5.557.881	5.103.726	-8%
Venituri în avans	4.851.213	4.462.157	-8%
Venituri din subvenții	4.851.213	4.462.157	-8%
Total Datorii	136.740.982	133.606.534	-2%
Capitaluri proprii, din care:	30.470.362	33.836.771	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) raportată	(962.625)	(4.527.408)	370%
Profit / (pierdere) pentru perioadă	(3.564.784)	3.366.408	N/A
Total capitaluri proprii și datorii	167.211.344	167.443.305	0%

Declarația conducerii

București, 26 septembrie 2025

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că situațiile financiare neauditate pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025 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		S1027_A1.0.0 / 06.08.2025		Tip situație financiară : BS	
		☐ An ☒ Semestru		Anul 2025	
				Suma de control	1.038.612
Entitatea AGROSERV MARIUTA S.A.					
Adresa	Județ Ialomita		Sector	Localitate DRAGOESTI	
	Strada STR. FERMA ZOOTEHNICA		Nr.	Bloc	Scara Ap. Telefon
Număr din registrul comerțului		J2008000195212/25		Cod unic de inregistrare	6363609
Forma de proprietate		34--Societati pe actiuni		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)	
		☐ CAEN 2024 ☒ CAEN 2025			
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)			
0150--Activitati în ferme mixte (cultura vegetala combinata cu cresterea animalelor)		1051--Fabricarea produselor lactate si a brânzeturilor			
☒ Raportari contabile semestriale					
☒ Entități mijlocii, mari si 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			
☐ Entități mici		☐ Entități de interes public			
☐ Microentități		?			
Raportare contabilă la data de 30.06.2025 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.1194/ 2025 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri neta mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro. F10 - SITUATIA ACTIVELO, DATORIILO SI CAPITALURIILO PROPRII F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE					
Indicatori : Capitaluri - total 33.836.771 Capital subscris 1.038.612 Profit/ pierdere 3.366.408					
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),			INTOCMIT,		
Numele si prenumele			Numele si prenumele		
SERBAN NICUSOR			DANILA ECATERINA		
Semnătura			Calitatea		
			12--CONTABIL SEF		
			Semnătura		
			Ecaterina Danila Digitally signed by Ecaterina Danila Date: 2025.08.11 13:51:12 +03'00' Semnătura electronica		
Formular VALIDAT					

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2025

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 1194/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	30.06.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	75.854	84.545
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	100.922.954	99.537.049
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	101.009.808	99.632.594
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	42.772.162	47.905.848
II.CREANȚE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	22.178.111	18.678.545
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	22.178.111	18.678.545
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	835.514	855.917
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	65.785.787	67.440.310
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	415.749	370.401
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	415.749	370.401
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	79.406.003	96.349.966
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-13.983.367	-29.316.819
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	87.026.441	70.315.775
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	52.483.766	32.794.411
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	4.851.213	4.462.157
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	4.851.213	4.462.157
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	778.900	777.564
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	4.072.313	3.684.593
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

		F10 - pag. 2		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.038.612	1.038.612
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.038.612	1.038.612
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	19.352.798	19.352.798
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	14.606.361	14.606.361
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	41	0
	SOLD D (ct. 117)	44	42	962.625
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
	SOLD C (ct. 121)	45	43	0
	SOLD D (ct. 121)	46	44	3.564.784
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	30.470.362	33.836.771
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	30.470.362	33.836.771

*) 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.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SERBAN NICUSOR

Numele si prenumele

DANILA ECATERINA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Perioada de raportare	
			01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2025- 30.06.2025
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	42.337.122	50.625.762
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	29.093.552	
— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	45.964.773	56.264.998
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.330.946	1.430.754
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	4.958.597	7.069.990
— 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	13.435.260	13.071.276
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si 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	110.654	102.732
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	3.249.002	1.986.993
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	389.693	388.786
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	59.132.038	65.786.763
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	31.247.270	28.353.784
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	481.962	198.708
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	868.098	1.396.970
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	868.098	1.396.970
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	1.346.600	1.162.679
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	35.756	237.825
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	7.775.951	10.178.593
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	7.554.158	9.894.668

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	221.793	283.925
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	4.121.139	4.656.598
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	4.121.139	4.656.598
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 (rd. 29 - 30)	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 (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	11.579.234	13.034.289
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	5.791.557	6.946.709
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	769.886	1.746.180
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	695.205	1.459.919
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	189	48
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	74.492	286.213
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)		397.221
- 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)	656.870	635.642
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	4.360.921	3.308.537
—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 (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	57.384.498	58.743.796
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.747.540	7.042.967
- Pierdere (rd. 42 - 16)	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	7	5
- 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	103.380	59.971
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	103.387	59.976
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	2.406.822	2.068.403
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	90.372	1.518.045
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	2.497.194	3.586.448
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	2.393.807	3.526.472
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	59.235.425	65.846.739
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	59.881.692	62.330.244
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	3.516.495
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	646.267	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		150.087
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	0	3.366.408
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	646.267	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.1194/ 2025)- 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.1194/ 2025)- 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.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SERBAN NICUSOR

Numele si prenumele

DANILA ECATERINA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		3.366.408
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe și contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariați	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	30.06.2024		30.06.2025
A		B	1		2
Numar mediu de salariați	20	19	222		224
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	215		225
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24				
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25				
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26				
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27				
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28				
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29				
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30				
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31				
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32				
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33				
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)				
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)				
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34				
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35				
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36				
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	1			
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37				
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)				
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025		
A		B	1	2		
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38				
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)				
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0		
- din fonduri publice	45	40				
- din fonduri private	46	41				
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0		
- cheltuieli curente	48	43				
- cheltuieli de capital	49	44				
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025		
A		B	1	2		
Cheltuieli de inovare	50	45				
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)				
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025		
A		B	1	2		
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46				

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	5.542.822	5.118.255
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	34.541	-48.710
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	49.914	49.191
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	11.000	11.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	11.000	11.000
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	38.914	38.191
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	38.914	38.191
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	17.498.552	20.948.998
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	928.882	1.110.231
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	14.296	22.158
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	3.453.850	2.872.667
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	208.559	241.194
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	154.379	197.485
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	3.090.912	2.428.828
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		5.160
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	366.655	366.762
- 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	366.655	366.762
- 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	39.097	14.804
- în lei (ct. 5311)	99	85	39.097	14.804
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.094.005	607.069
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.094.005	606.991
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		78
- 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	45.790.234	40.037.188

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	6.455.618	7.096.355
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	36.977.152	30.112.452
- 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	1.130.964	866.650
- 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	667.237	701.818
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.006.126	1.764.652
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	668.319	1.187.305
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	258.181	511.978
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	80.164	65.369
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	-538	
Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	684.101	361.911
-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		
-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	684.101	361.911
- 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		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	59.064	66.800
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7						
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.1194 /2025	Nr. rd.	30.06.2024		30.06.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.038.612	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	169.188	16,29	159.604	15,37
- deținut de persoane fizice	170	151	869.424	83,71	879.008	84,63
- deținut de alte entități	171	152				
XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat			172	152a (312)		
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾			173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	30.06.2024	30.06.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:			174	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate			175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:			176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate			177	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)			Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	30.06.2024	30.06.2025
Venituri obținute din activități agricole			178	157	13.964.306	11.855.942
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:			179	157a (322)		
- inundații			180	157b (323)		

- secetă	181	157c (324)		
- alunecări de teren	182	157d (325)		

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),		INTOCMIT,	
Numele si prenumele		Numele si prenumele	
SERBAN NICUSOR		DANILA ECATERINA	
Semnatura _____		Calitatea	
		12--CONTABIL SEF	
		Semnatura _____	
		Nr.de inregistrare in organismul profesional:	
Formular VALIDAT			

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

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include 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 entitățile 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 înscris 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 art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 1194/ 2025, la rd.161-171 , în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscris 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 cooperației.

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		-
				+