



RAPORT S1 2022



Agroland Business System S.A.
Companie listată la Bursa de Valori București
Simbol: acțiuni **AG** / obligațiuni **AGR25**

CUPRINS

INFORMAȚII EMITENT	3
MESAJ DE LA CEO	4
DESPRE AGROLAND BUSINESS SYSTEM	6
EVENIMENTE CHEIE ÎN S1 2022 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE	8
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT	19
BILANȚ CONSOLIDAT	20
CASH FLOW CONSOLIDAT	21
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL	22
CASH FLOW INDIVIDUAL	24
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI	25
PERSPECTIVA ANULUI 2022	26
RISCURI CHEIE PENTRU S2 2022	27
DECLARAȚIA CONDUCERII	30

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 FINANCIAR

Tipul raportului	Raport Semestrial - S1 2022
Pentru exercițiul financiar	01.01.2022 – 30.06.2022
Data publicării raportului	16.09.2022
Conform	Anexa 14 la Regulamentul ASF 5/2018

INFORMAȚII DESPRE EMITENT

Nume	Agroland Business System S.A.
Cod fiscal	RO 25165241
Număr înregistrare Registrul Comerțului	J35/405/2009
Sediu social	Timișoara, str. Gării nr. 14, jud. Timiș, Romania

INFORMAȚII DESPRE VALORILE MOBILIARE

Capital subscris și vărsat	8.804.401,40 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	SMT-AeRO Premium
Număr total acțiuni	88.044.014 acțiuni
Simbol	AG acțiuni; AGR25 obligațiuni

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

Număr de telefon	+40 731 333 791 / 0256 247 435
Email	investitor@agroland.ro
Website	www.agroland.ro

Situațiile financiare interimare consolidate și individuale la 30 iunie 2022 prezentate în paginile următoare sunt **neauditate**.

MESAJ DE LA CEO

Stimați acționari,

În primul semestru din 2022, grupul nostru a obținut rezultate pozitive, mai ales având în vedere contextul dificil pe care îl traversăm, cu majorarea accelerată a prețurilor la energie, inflația în continuă creștere și criza agroalimentară care se prelungește. În S1 2022, veniturile din exploatare au înregistrat o creștere de 27% în comparație cu aceeași perioadă a anului trecut, ajungând la 184 de milioane de lei. Totuși, din cauza contextului economic, cheltuielile din exploatare au crescut puțin mai rapid decât veniturile din exploatare, ajungând la 175,2 milioane de lei, un avans de 30% față de primul semestru din 2021. Toate acestea au dus la obținerea unui rezultat net de 6,2 milioane de lei, o scădere cu 17% față de anul trecut. Cu toate acestea, perspectivele din perioada următoare ne determină să menținem bugetul pentru 2022, așa cum a fost aprobat în cadrul Adunării Generale a Acționarilor.

În ceea ce privește divizia de retail, în ultimul an numărul total de magazine Agroland a crescut de la 237 la 247, dintre care 228 sunt magazine tradiționale, iar 19 fac parte din rețeaua MEGA. În primul semestru din 2022, aceasta a înregistrat venituri conform estimărilor bugetate, în schimb marja brută, deși a crescut de la 24,1 milioane de lei la 25,2 milioane de lei, se află sub nivelul bugetat. Acest lucru este o urmare a creșterii costului de obținere a puilor de o zi, odată cu majorarea prețului la utilități, precum și a amânării cu șase luni a începerii producției la Fabrica de Nutrețuri Combinat de la Caransebeș. În consecință, marja obținută la furaje și concentrate (proteine, vitamine, minerale) care trebuia să fie de 30% pentru lunile mai și iunie, a fost doar de 20% la nivelul întregului semestru. În valoare absolută, această diferență privind marja nerealizată a reprezentat 3 milioane de lei pentru lunile mai și iunie. Cu toate acestea, am reușit să menținem marja la nivelul anului trecut datorită creșterilor înregistrate la categoriile de produse: pet food (+58%), ferme (+95%) și fitofarmacie (+190%), precum și datorită creșterii ponderii vânzărilor magazinelor Agroland MEGA, care a ajuns la peste 20% din total.

În ceea ce privește magazinele tradiționale, acestea înregistrează o creștere a vânzărilor, fiind și cel mai important jucător în zona de produse dedicate micilor fermieri. Această evoluție pozitivă este una la care ne așteptam deoarece inclusiv în perioada crizelor experimentate anterior, în 2009 și 2020, acest tip de magazine a avut rezultate foarte bune, determinate de faptul că în astfel de perioade, oamenii se îndreaptă către nevoile de bază, care sunt acoperite de magazinele tradiționale. Pentru semestrul al doilea, observăm un interes crescut în zona de micro și hobby farming, în contextul actual al crizelor energetice și alimentare. Astfel, tot mai multe familii, atât din Europa, cât și din România, au în vedere creșterea parțială a hranei necesare în gospodăria proprie, ceea ce reprezintă o oportunitate excelentă pentru magazinele tradiționale Agroland.

În legătură cu magazinele MEGA, am decis, împreună cu Consiliul de Administrație, să fim prudenți și să temperăm ritmul deschiderilor. În primul semestru din 2022, am înregistrat creșteri importante ale vânzărilor în comparație cu aceeași perioadă a anului trecut, iar pentru a doua jumătate a anului ne așteptăm la menținerea tendinței de creștere de 32%, din punct de vedere al vânzărilor comparabile (same store). În acest context, noile deschideri nu ar fi avut capacitatea să aducă o creștere suficientă care să justifice aceste investiții, astfel că preferăm ca sumele respective să fie păstrate. Din experiența îndelungată pe care o avem în piață și



trecând deja prin mai multe perioade de criză, am remarcat importanța deținerii de lichidități în astfel de momente, care îți permite să profiți de oportunitățile apărute în piață.

Un exemplu recent al unei astfel de oportunități apărute într-o perioadă de criză a fost achiziția platformei Avicola Mihăilești, care produce atât pui de o zi, vânduți în magazinele Agroland, precum și ouă de consum, pentru care compania are încheiate contracte cu retaileri importanți din România, precum Lidl și Mega Image.

În ceea ce privește ouăle de consum, în ultimii cinci ani, prețul acestora a crescut, atât la nivel european, cât și local, cu peste 50%, dar acest salt s-a produs doar în ultimele opt luni, influențat de creșterile de prețuri la energie, transport, dar și la cereale și furaje. Astfel, în primul semestru din 2022, vânzările la ouăle de consum au crescut cu 60%, în timp ce marja a crescut cu 5pp. Pentru a doua jumătate a anului, ne menținem creșterea planificată față de anul trecut cu 60%, iar față de S1 2022 avem calculată o creștere de 23%. În ceea ce privește marja, estimăm că aceasta va crește cu 4pp datorită creșterii numărului de găini în producție, ceea ce determină o scădere a costului pe fiecare ou produs.

În prezent, ferma de la Avicola Mihăilești produce o cantitate de aproximativ 3,2 milioane de ouă pe lună, iar începând din luna ianuarie 2023, capacitatea de producție va crește la 5 milioane de ouă pe lună. Acest aspect ne pune într-o poziție favorabilă, fiind și cel mai mare producător din apropierea Bucureștiului, care este cea mai mare piață din România inclusiv în zona ouălor de consum. În plus, pe piața europeană va exista, în următorii ani, un deficit de ouă de consum, care nu poate fi suplinit pe termen scurt, ceea ce va determina o creștere în continuare a prețului acestui produs.

În legătură cu a doua jumătate din 2022, cel mai important eveniment pentru noi va fi pornirea, la sfârșitul lunii septembrie, a Fabricii de Furaje de la Caransebeș, care va asigura 50% din necesarul de furaje și concentrate (proteine, vitamine, minerale) pentru următoarele patru-cinci luni, atât pentru fermele noastre, cât și pentru divizia de retail. În ceea ce privește puii de o zi, astăzi avem capacitatea de a produce aproximativ 50% din necesar, iar la nivel de furaje, este acoperit peste 80% din necesar, începând cu primăvara acestui an. În acest fel, vânzarea producției va fi realizată cu ușurință, iar marjele la hrana de animale vor fi mult mărite.

Economiile realizate în urma operaționalizării Fabricii de Furaje vor avea un impact extrem de important asupra marjelor noastre. Aceste sume nu includ și marjele Agroland Agribusiness, care va aproviziona fabrica cu cerealele achiziționate de la proprii clienți, la prețul pieței. În acest fel, Agroland Agribusiness are o poziție puternică de negociere cu fermierii, în condițiile în care are capacitatea de a achiziționa aproape toată producția lor. Acest fapt este o urmare a strategiei noastre de business, în care am prioritizat investiția în piața de desfacere, pentru ca abia ulterior să începem să ne construim capacitățile noastre de producție.

Având în vedere aspectele prezentate mai sus, menținem bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2022, așa cum a fost aprobat de către acționarii Agroland Business System în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din aprilie 2022 – o cifră de afaceri de 241,1 milioane de lei, EBITDA de 20,7 milioane de lei și un profit net de 13 milioane de lei.

Vă invităm să citiți mai detaliat despre performanța Agroland în S1 2022 în paginile următoare. În cazul oricăror întrebări legate de activitatea noastră de la începutul anului, fie că este vorba despre afaceri sau de piața de capital, vă rugăm să nu ezitați să ne contactați la [**investors@agroland.ro**](mailto:investors@agroland.ro)

Horia Cardoș

DESPRE AGROLAND BUSINESS SYSTEM

Agroland Business System S.A. (ABS) a fost fondată în 2009 la Timișoara, de către antreprenorul Horia Cardoș ca o societate cu răspundere limitată, având ca obiect de activitate comerțul cu amănuntul în magazine specializate cu produse pentru grădina, fermă și animale de companie. Compania Agroland și-a început activitatea prin vânzarea de produse pentru micii fermieri, de la furaje, echipamente și pui de o zi, ajungând să fie astăzi cel mai mare furnizor pentru zona de hobby farming.

Deoarece clientul obișnuit trăiește în mediul rural sau în vecinătatea orașelor, a urmat decizia naturală ca Societatea să comercializeze și produse pentru grădină (butași de trandafiri, arbuști și pomi fructiferi, semințe de legume și bulbi de flori, fertilizanți, echipamente și scule) și animale de companie (hrană, suplimente, jucării și accesorii pentru câini, pisici, animale și păsări exotice). Rezultatul a fost atât o extindere a gamei de produse din magazine, cât și extinderea clientelei către familii care nu aveau ca preocupare hobby farmingul.

Profitând de intrarea pe segmentele "Pet care" și "Grădină" și de potențialul de dezvoltare masiv al acestora, compania a recrutat un senior buyer cu experiență inclusiv pe "gardening", dar și a unui category manager cu experiență în "pet care", vizând o extindere în forță a acestor categorii. Profitând de avantajul competitiv dat de numărul de magazine și de proximitatea față de clienți, de experiența asimilată prin recrutarea de personal specializat, grupul Agroland a ajuns în poziția de a concura cu succes cu magazine mai cunoscute pe zonele de „gardening” și „pet care”.

O altă linie de business dezvoltată de companie este aceea de fitofarmacii. Astfel, în anul 2018, pornind de la un sondaj realizat la nivelul clienților existenți, în urma căruiua între 25% și 40% dintre aceștia erau interesați ferm de produse de fitofarmacie, s-a decis dezvoltarea segmentului de fitofarmacii.

Inițial, compania Agroland a mers pe strategia de a deschide magazine proprii însă, profitând de notorietatea câștigată, a luat decizia dezvoltării de noi magazine în sistem de franciză. În urma acestei decizii strategice, numărul de magazine deținute de Emitent a crescut într-un ritm accelerat. Astfel, în anul 2011, Agroland deținea deja 100 de magazine, ajungând ca în 2014 să fie inaugurat magazinul cu numărul 200. Din acest moment, Emitentul și-a concentrat resursele pe îmbunătățirea calității partenerilor francizați și pe creșterea vânzărilor din fiecare magazin existent. Numărul total de magazine ale companiei Agroland a evoluat constant în timp, ajungând la 247, la 30 iunie 2022.

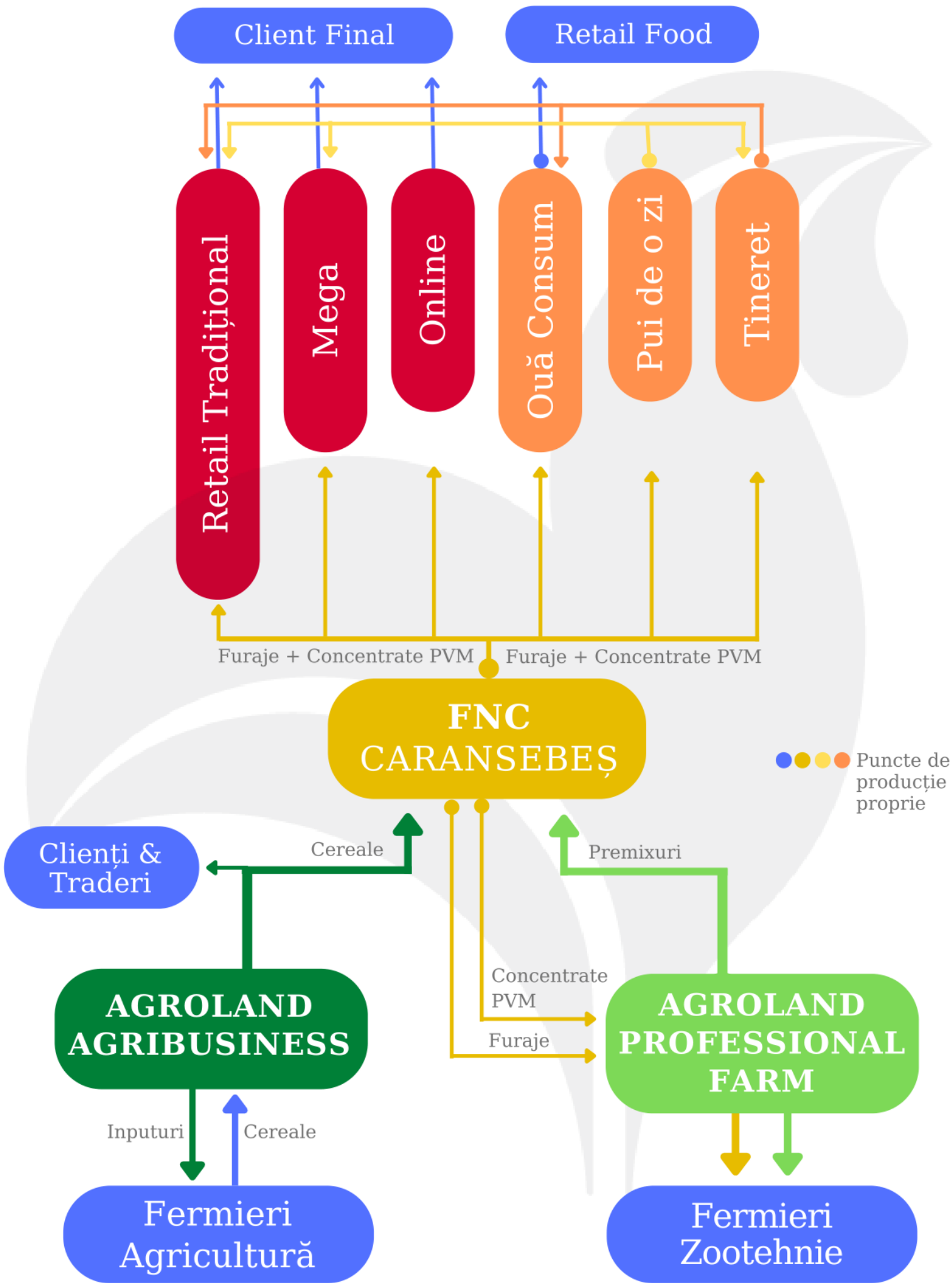
Începând cu anul 2020, Emitentul a îmbunătățit modelul de business, optând pentru mărirea suprafețelor magazinelor operate de companie, această direcție fiind susținută și de extinderea gamei de produse comercializate. În acest context vizibilitatea și atractivitatea magazinelor Agroland a crescut constant.

Expansiunea companiei Agroland, care deține cea mai mare rețea de magazine agricole din România, a vizat și extinderea suprafeței unităților comerciale. În noile magazine Agroland, suprafețele de desfacere au crescut deja sau se vor extinde de până la cinci ori, iar gama de produse se triplează. Deschiderea noilor magazine Agroland MEGA a avut ca scop și accesarea unei noi categorii de clienți – din mediul urban sau din proximitatea marilor aglomerări urbane – ceea ce a crescut semnificativ publicul țintă și a schimbat într-o bună măsură structura de produse comercializate. În acest mod, noului public țintă vizat i se oferă o gamă largă de produse din sfera gardening, pet care și hobby farming, astfel încât să-i fie satisfăcute necesitățile legate de grădinărit, creșterea animalelor de companie sau agricultura de tip hobby.

În ceea ce privește firmele din grupul Agroland, deoarece acestea se ocupă cu activități diferite, compania Agroland a luat decizia de a transforma diviziile în societăți de sine stătătoare, pentru a asigura un control mai eficient asupra acestora și a se putea concentra pe liniile de business rămase. Astfel, în 2017, s-a decis transformarea diviziilor care activau în cadrul Agroland Business System S.R.L. în societăți de sine stătătoare, precum Agroland Agribusiness S.A., Agroland Professional Farm S.R.L. și Agroland Megastore S.R.L.. Astfel, datorită complexității modelului nostru de business, am inclus mai jos un grafic detaliat care arată integrarea cu succes a liniilor individuale în business-ul nostru.

Astfel, rezultatele consolidate ale Agroland Business System S.A. includ rezultatele consolidate generate de societatea mamă precum și de următoarele companii-fiice:

- **Agroland Professional Farm S.R.L.** se ocupă cu vânzarea directă către fermierii mari și medii care nu pot fi deserviți în magazinele Agroland, deoarece au alte nevoi privind prețurile sau cantitățile. Acest tip de clienți primesc și consultanță din partea societății.
- **Agroland Agribusiness S.A.** a luat ființă ca urmare a transformării diviziei de inputuri din cadrul ABS. Această divizie a fost înființată în 2016, profitând de închiderea operațiunilor Cargill privind inputurile în România. Societatea a reușit să profite de această situație și a recrutat directorul regional și câțiva agenți din zona Olteniei, fiind una din cele mai dezvoltate zone din agricultura românească. Acțiunile companiei se tranzacționează pe piața AeRO a BVB sub simbolul AAB din 15 iunie 2021. De asemenea, Compania a listat o emisiune de obligațiuni corporative pe piața AeRO a Bursei de Valori București în data de 9 septembrie 2021 sub simbolul AAB26.
- **Agroland Megastore S.R.L.** a fost înființată în 2019, în scopul construirii magazinelor de suprafață mare pentru ABS. Această practică o au aproape toți retailerii mari care dețin o societate separată, prin care desfășoară activitățile imobiliare.
- Magazinul **Micul Fermier S.R.L. (MMF)** este compania subsidiară, achiziționată în 2019 în proporție de 100% de către compania Agroland. Compania, înființată în 2011, operează 17 de magazine proprii în zona de Sud-Vest, având ca obiect de activitate comercializarea tuturor produselor din portofoliul Agroland.



EVENIMENTE CHEIE ÎN S1 2022 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

DESCHIDERE NOI MAGAZINE AGROLAND MEGA

În S1 2022, Agroland Business System a deschis trei magazine MEGA, în Pașcani, Huși și Timișoara. Un al magazin Mega, situat în localitatea Miroslava, a fost deschis după închiderea perioadei de raportare.

Magazin	Data deschiderii	Varietate produse	Vânzări estimate	Investiție	Locuri de muncă create
Mega Pașcani -Pașcani, str. Moldovei 17 bis, jud. Iasi, al 17-lea deschis în cadrul proiectului Mega	31.03.2022	varietate de peste 3.000 produse	vânzări estimate la peste 800.000 euro pentru anul 2023	150.000 euro, sumă în care nu sunt incluse stocurile de marfă	8 locuri
Mega Huși , Zona 1 Huși, județul Vaslui, al 18-lea deschis în cadrul proiectului Mega	05.05.2022	varietate de peste 3.000 produse	vânzări estimate la peste 800.000 euro pentru anul 2023	100.000 euro, sumă în care nu sunt incluse stocurile de marfă	6 locuri
Mega Timișoara , Calea Buziașului -Timișoara, str. Chimistilor nr. 2 și 5-9, jud. Timiș, Centrul Comercial Funshop Park Timișoara, al 19-lea deschis în cadrul proiectului Mega	12.05.2022	varietate de peste 3.000 produse	vânzări estimate la peste 1.000.000 euro pentru anul 2023	200.000 euro, sumă în care nu sunt incluse stocurile de marfă.	8 locuri
MEGA Miroslava , localitatea Miroslava, str. Constantin Langa 91B, în incinta primului strip mall din Miroslava - Family Market, al 20-lea deschis în cadrul proiectului Mega	14.07.2022	varietate de peste 3.000 produse	vânzări estimate la peste 1.000.000 euro pentru anul 2023	150.000 euro, sumă în care nu sunt incluse stocurile de marfă	6 locuri

În plus, Compania a deschis și Agroland Militari situat în strada Sg. Ilie Petre nr. 57, Comuna Chiajna, județul Ilfov, în incinta centrului comercial La Strada Militari Vest. Magazinul a presupus o investiție de 60.000 EUR, sumă în care nu sunt incluse stocurile de marfă. Vânzările sunt estimate la 500.000 EUR pentru anul 2023.

FINALIZAREA CU SUCCES A OPREĂȚIUNII DE MAJORARE A CAPITALULUI SOCIAL

În perioada **noiembrie 2021 – ianuarie 2022**, Compania a derulat o operațiune de majorare a capitalului social în cadrul căreia au fost emise 4.708.236 noi acțiuni ordinare cu o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune. Pe parcursul operațiunii, compania a atras 14,7 milioane de lei de la investitori.

LANSARE WEBSITE NOU

În data de **12 ianuarie**, Agroland a lansat noul website, www.agroland.ro care unește fostul website corporate, www.agroland.ro și platforma de e-commerce www.shop-agroland.ro. Noul site are un format user-friendly, cu upgrade al interfeței și informații practice.

PUBLICARE BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU 2022

În data de **10 februarie**, Compania a informat piața cu privire la disponibilitatea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul fiscal 2022. Bugetul a fost întocmit de conducerea Companiei și a fost aprobat de acționarii AG în Adunarea Generală Ordinară anuală a Acționarilor, care a avut loc în data de 29 aprilie 2022. Compania vizează vânzări de 241,2 milioane lei, EBITDA de 20,7 milioane și profit net de 13,1 milioane lei în 2022. BVC-ul complet este disponibil [AICI](#).

CONTRACT CU BRK FINANCIAL GROUP PENTRU SERVICII DE MARKET MAKING

În data de **14 februarie**, Compania a informat piața cu privire la semnarea unui contract cu BRK Financial Group („BRK”) pentru furnizarea de servicii de market making, începând cu data de 15 februarie 2022. Pentru serviciile de market making, volumul minim cumulat corespunzător cotațiilor ferme de tip bid-ask furnizate de BRK reprezintă echivalentul a 20.000 de euro, diferență maximă între bid și ask fiind de 2,5%. BRK furnizează servicii de market making pe parcursul a cel puțin 90% dintr-o sesiune de tranzacționare.

PLATA CUPON NR. 4 LA OBLIGAȚIUNILE AGR25

În data de **10 martie**, Agroland Business System a efectuat plata cuponului nr. 4 în valoare de 4,4630 lei brut pe obligațiune, aferent obligațiunilor emise în data de 10 martie 2020, având ca simbol de tranzacționare AGR25. Plata a fost efectuată prin intermediul Depozitarului Central către deținătorii de obligațiuni înregistrați în Registrul Obligatarilor la data de referință 24 februarie 2022.

Obligațiunile emise de Agroland Business System S.A. sunt tranzacționate în cadrul Sistemului Multilateral de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București, începând cu data de 16 iunie 2020, sub simbolul AGR25.

AGEA ȘI AGOA DIN DATA DE 29.04.2022

În data de **29 aprilie** au avut loc Adunările Generale Extraordinară și Ordinară ale Acționarilor Companiei. Cvorumul legal și statutar aferent adunării a fost constituit la prima convocare.

Punctele cheie aprobate în cadrul celor două adunări au fost:

- (i) Prelungirea mandatului auditorului financiar EXPERT IGNEA NICOLAE S.R.L. până la data de 30.04.2023;
- (ii) Numirea unui Consiliu de Administrație format din domnii Horia-Dan Cardoș (Președinte Consiliu de Administrație), Leonard Leca și Gyorgy Ovari;
- (iii) Majorarea capitalului social cu suma de 3.625.341,8 lei din profitul de nerepartizat aferent anului 2020. Repartizarea acțiunilor a fost efectuată în proporție de 7 acțiuni gratuite la 10 acțiuni deținute.
- (iv) Aprobarea admiterii la tranzacționare a acțiunilor Companiei pe piața reglementată administrată de Bursa de Valori București;
- (v) Emiterea unor obligațiuni cu o valoare nominală maximă totală de 20 milioane de lei, cu o dobândă maximă de 12% și cu o scadență de minim 3 ani și maxim 7 ani, în una sau mai multe emisiuni/tranșe, precum și vânzarea acestora prin metoda plasamentului privat și admiterea la tranzacționare a obligațiunilor emise în cadrul sistemului multilateral de tranzacționare al Bursei de Valori București;
- (vi) Aprobarea răscumpărării de către Companie a propriilor acțiuni în cadrul pieței unde acțiunile sunt listate sau prin desfășurarea de oferte publice de cumpărare, cu scopul de a implementa planul de recompensare a persoanelor cheie din Societate – SOP aprobat prin Hotărârea AGEA nr. 25/04.11.2020, condițiile de răscumpărare fiind stabilite în cadrul hotărârii AGEA;

- (vii) Aprobarea unor acțiuni în vederea majorării participației Companiei până la maxim 60% din capitalul social al Agroland Agribusiness S.A., prin orice mijloc considerat oportun de Consiliul de administrație, căruia i se acordă putere discreționară în privința alegerii prețului și momentului achizițiilor.

INIȚIEREA PROGRAMULUI DE RĂSCUMPĂRARE ACȚIUNI PROPRII

În data de **26 mai** Compania a anunțat inițierea programului de răscumpărare a acțiunilor proprii, în conformitate cu prevederile hotărârii AGEA nr. 1 / 29.04.2022, intenția Companiei fiind de a răscumpăra un număr maxim de 517.906 acțiuni. Pe parcursul celor 16 săptămâni de la momentul la care Compania a inițiat programul de răscumpărare a fost răscumpărat un număr de 292.689 acțiuni

OBȚINEREA UNUI GRANT DE 120.000 EUR

În data de **06 iunie** Compania a informat investitorii cu privire la obținerea unui grant de aproximativ 120.000 EUR în programul IMM AGRI-FOOD, Compania urmând să co-finanțeze grantul cu 18.000 EUR din numerarul propriu, fondurile urmând a fi utilizate pentru achiziționarea de materii prime și materiale.

ÎNCHEIEREA UNUI CONTRACT CU MEGA IMAGE

În data de **08 iunie** Compania a informat piața cu privire la încheierea unui contract cu Mega Image pentru livrarea ouălor către 2 platforme logistice situate în zona Bucureștiului, contractul fiind încheiat pe o durată nedeterminată. Valoarea totală a contractului nu poate fi estimată, acesta fiind un acord cadru în baza căruia Compania livrează ouă în funcție de comenzile primite din partea Mega Image.

ELIBERARE CIIF DIN PARTEA ASF ȘI MAJORAREA CAPITALULUI SOCIAL

În data de **08 iunie** Compania a informat investitorii cu privire la emiterea Certificatului de Înregistrare a Instrumentelor Financiare, eliberat de către ASF, prin care se certifică majorarea capitalului social cu 36.253.418 acțiuni noi, conform hotărârii AGEA din data de 29.04.2022. Acțiunile au fost încărcate în conturile acționarilor în data de 25.08.2022, noul capital social al Companiei fiind de 8.804.401,40 lei, divizat în 88.044.014 acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 0,1 lei per acțiune.

HOTĂRÂRILE AGEA DIN DATA DE 27.06.2022

În data de **27 iunie** a avut loc Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Companiei. Cvorumul legal și statutar aferent adunării a fost constituit la prima convocare.

Punctele cheie aprobate în cadrul celor două adunări au fost:

- (i) Achiziționarea Fabricii de Nutrețuri Combinat situată în Caransebeș cu prețul de 950.000 EUR;
- (ii) contractarea unei facilități de credit la termen de la Raiffeisen Bank S.A., în cadrul programului IMM INVEST sau RURAL INVEST, în sumă maximă de 4.200.000 lei în scopul achiziționării Fabricii de Nutrețuri Combinat situată în Caransebeș și constituirii de garanții aferente obligațiilor născute din facilitatea de credit;
- (iii) contractarea unei facilități de credit la termen de la Raiffeisen Bank S.A. în sumă maximă de 5.000.000 lei în scopul finanțării activității curente a Avicola Mihăilești, în cadrul programului Rural Invest, și constituirii de garanții aferente obligațiilor născute din facilitatea de credit;
- (iv) suplimentarea facilității de credit contractată de la Raiffeisen Bank S.A. sub formă de descoperit de cont (overdraft) de la suma de 4.000.000 lei la suma de 13.000.000 lei, de

la orice instituție financiară bancară din România, cu scopul refinanțării unor facilități de credit existente în sumă totală de 7.000.000 lei contractate de la alte bănci comerciale și în vedere finanțării activității curente, prelungirii valabilității, menținerea/constituirea de garanții.

PLATA CUPON NR. 5 LA OBLIGAȚIUNILE AGR25

În data de **12 septembrie**, Agroland Business System a efectuat plata cuponului nr. 5 în valoare de 4,5370 lei brut pe obligațiune, aferent obligațiunilor emise în data de 10 martie 2020, având ca simbol de tranzacționare AGR25. Plata a fost efectuată prin intermediul Depozitarului Central către deținătorii de obligațiuni înregistrați în Registrul Obligarilor la data de referință 29 august 2022.

Obligațiunile emise de Agroland Business System S.A. sunt tranzacționate în cadrul Sistemului Multilateral de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București, începând cu data de 16 iunie 2020, sub simbolul AGR25.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

PERFORMANȚA MAGAZINELOR AGROLAND

La 30 iunie 2022, Grupul Agroland a operat 247 de magazine, cu 10 magazine nete mai mult decât la sfârșitul S1 2021. Numărul magazinelor MEGA la sfârșitul S1 2022 a fost de 19 unități în România, acestea având o suprafață totală de 9.332 mp (în această suprafață nefiind inclusă suprafața magazinului MEGA Miroslava, care a fost deschis după încheierea perioadei de raportare), în comparație cu suprafața totală de 17.600 mp pentru magazinele tradiționale.

Conceptul de magazine MEGA este diferit de cel tradițional, unde gama de produse este triplă, iar clientul țintă este diferit – vine din mediul urban sau din proximitatea marilor aglomerări urbane și se concentrează pe grădinarit, îngrijirea animalelor de companie și hobby farming. Prin urmare, magazinele MEGA sunt mai puțin susceptibile la fluctuații semnificative decât cele care sunt aplicabile magazinelor tradiționale.

Magazine	30.06.2021	30.06.2022	Δ %
Tradițional	226	228*	1%
MEGA	11	19	73%
Total magazine	237	247	4%

*Categoriza Magazine Tradiționale include atât magazinele Agroland Business System (ABS), cât și cele Micul Fermier (MMF)

Astfel, performanța tuturor magazinelor proprii (*all stores*, incluzând performanța magazinelor MEGA) a crescut semnificativ în T2 2022, ajungând la aproape 30 de milioane de lei, plus 43% față de T2 2021. Numărul de clienți a crescut cu 29%, ajungând la peste 376 de mii de clienți care au vizitat magazine Agroland Tradițional și MEGA în al doilea trimestru al anului - rezultat firesc ca urmare a creșterii și diversificării portofoliului de clienți prin extinderea geografică realizată de companie precum și vizarea unor alte categorii de clienți, în special clienți pentru segmentul animale de companie. Valoare medie a bonului fiscal a crescut cu 13%, ajungând la 80 de lei.

PERFORMANȚĂ MAGAZINE PROPRII (incluzând performanța magazinelor MEGA)

	Vânzări nete			Clienți			Valoare medie bon fiscal		
	2021	2022	Δ%	2021	2022	Δ%	2021	2022	Δ%
T1 ABS	8.601.807	12.222.109	42%	122.025	187.356	54%	70	65	-7%
T1 MMF	4.171.416	2.933.653	-30%	58.001	39.761	-31%	72	74	3%
T2 ABS	20.916.823	29.981.650	43%	293.266	376.857	29%	71	80	13%
T2 MMF	9.467.405	8.411.409	-11%	119.239	91.175	-24%	79	92	16%
S1 2022	43.157.451	53.548.822	24%	592.531	695.149	17%	73	78	7%

Performanța magazinelor comparabile (*same stores*, excluzând performanța magazinelor MEGA) a crescut cu 9% în T2 2022 vs. T2 2021, vânzările nete au ajuns la 17,6 milioane de lei, numărul de clienți a scăzut cu 6% (peste 190 de mii de clienți pentru magazine Agroland Tradițional în T2 2022), în timp ce valoarea medie a bonului fiscal a crescut cu 15%, ajungând la 92 de lei. Scăderea numărului total de clienți în cadrul magazinelor tradiționale reflectă strategia Companiei din ultimii ani, de deschidere a magazinelor Mega în zone cu potențial, urmată de

Închiderea magazinelor tradiționale din zonele respective, astfel magazinele Mega preiau fluxul de clienți care efectuau cumpărături în magazinele tradiționale.

PERFORMANȚĂ MAGAZINE COMPARABILE (excluzând performanța magazinelor MEGA)

	Vânzări nete			Clienți			Valoare medie bon fiscal		
	2021	2022	Δ%	2021	2022	Δ%	2021	2022	Δ%
T1 ABS	7.702.919	6.914.213	-10%	90.028	84.416	-6%	86	82	-5%
T1 MMF	3.580.293	2.933.653	-18%	48.278	39.761	-18%	74	74	0%
T2 ABS	16.155.887	17.576.199	9%	201.303	190.057	-6%	80	92	15%
T2 MMF	7.930.011	8.411.409	6%	99.865	91.175	-9%	79	92	16%
S1 2022	35.369.111	35.835.474	1%	439.474	405.409	-8%	80	88	10%

O parte din veniturile care în 2020 și 2021 au fost livrate de magazinele tradiționale Agroland au fost preluate de magazinele MEGA. Performanța magazinelor MEGA în T2 2022 a crescut semnificativ, cu 145%, până la 11,2 milioane de lei. Un aspect foarte important este că, în T2 2022, cele 19 magazine MEGA deschise au atras peste 170 de mii de clienți, o creștere de 90% față de T2 2021. Valoarea medie a bonului fiscal este în continuare în creștere, ajungând la 66 de lei pentru T2 2022. Cu toate acestea, este important de subliniat că nu toate magazinele MEGA au atins încă maturitatea deplină – 7 magazine au fost deschise ulterior T2 2021 și până la data redactării prezentului raport, astfel că nu a trecut încă 1 an de la inaugurarea magazinelor.

PERFORMANȚĂ MAGAZINE MEGA

	Vânzări nete			Clienți			Valoare medie bon fiscal		
	2021	2022	Δ%	2021	2022	Δ%	2021	2022	Δ%
T1	1.993.305	5.442.671	173%	37.708	93.354	148%	53	58	9%
T2	4.558.776	11.183.043	145%	89.552	170.190	90%	51	66	29%
S1 2022	6.552.081	16.625.714	154%	127.260	263.544	107%	52	63	21%

Vânzările online au înregistrat o creștere de 34%, ajungând la 2 milioane de lei în T2 2022, numărul clienților crescând, de asemenea, cu 28%, până la peste 10 mii opt sute de clienți, în timp ce valoarea medie a bonului fiscal a crescut cu 5%, până la 186 de lei. Creșterea vânzărilor online se datorează faptului că departamentul Online s-a reorganizat, în prezent dispunând de tehnologie hardware și software mult mai avansată față de T2 2021, ceea ce permite eficientizarea proceselor cu privire la vânzările în mediul online.

VÂNZĂRI ONLINE

	Vânzări			Clienți			Valoare medie bon fiscal		
	2021	2022	Δ%	2021	2022	Δ%	2021	2022	Δ%
T1	1.257.617	1.237.960	-2%	7.784	6.906	-11%	162	179	10%
T2	1.511.148	2.021.330	34%	8.501	10.846	28%	178	186	5%
S1 2022	2.768.765	3.259.290	18%	16.285	17.752	9%	170	183	8%

Vânzările francizaților au înregistrat, de asemenea, o creștere de 10% față de T2 2021, cu vânzări nete totale de 47,2 milioane lei în T2 2022. Creșterea vânzărilor francizaților s-a datorat în primul rând inflației, francizații reușind să își păstreze clienții în toată această perioadă.

VÂNZĂRI NETE FRANCIZAȚI			
	2021	2022	Δ%
T1	30.846.512	30.230.043	-2%
T2	43.067.917	47.182.971	10%
S1 2022	73.914.429	77.413.014	5%

CIFRĂ DE AFACERI COMBINATĂ, ÎMPĂRȚIRE PE TIP DE PRODUS

Cifra de afaceri combinată, împărțită pe tip de produs vândut în S1 2022 comparativ cu performanța din S1 2021 este prezentată mai jos. Vă rugăm să rețineți că cifrele de mai jos prezintă vânzările totale, combinate, **neconsolidate**.

Categorie	30.06.2021	30.06.2022	Δ%
Furaje&concentrate	65.649.749	68.874.798	5%
Pui	42.771.058	46.698.742	9%
Input (AAB)	18.964.258	29.913.007	58%
Produse <i>pet food</i>	9.044.588	13.382.160	48%
Agricole	6.109.766	6.809.961	11%
Aditivi	6.256.808	5.908.488	-6%
Echipamente	5.352.162	6.408.805	20%
Food	4.395.421	7.067.541	61%
Ferme	3.362.115	6.919.158	106%
Altele	2.600.101	6.118.825	135%
<i>Reduceri</i>	<i>(7.161.981)</i>	<i>(7.390.614)</i>	3%
Total CA	157.344.045	190.710.872	21%

În S1 2022, cea mai mare creștere în valoare absolută a fost înregistrată la nivelul vânzării inputuri agricole (AAB), care au crescut cu 58%, ajungând la 29,9 milioane de lei (pentru mai multe detalii despre rezultatele AAB, vă rugăm să citiți raportul AAB – Raport S1 2022 disponibil [AICI](#)). Produsele pet-food au înregistrat o creștere de 48%, ajungând la 13,4 milioane de lei, vânzările de produse pentru ferme au crescut cu 106%, până la 6,9 milioane de lei, iar vânzările de produse food, care reprezintă vânzarea ouălor de consum, a crescut cu 61%, ajungând la 7,1 milioane de lei.

Categoria furaje și concentrate, cu cea mai mare contribuție la cifra de afaceri combinată, a înregistrat o creștere de 5% până la 68,9 milioane de lei. Vânzarea de pui de o zi a înregistrat o creștere de 9%, până la 46,7 milioane de lei.

ANALIZA P&L

În S1 2022, veniturile din exploatare au crescut cu 27% comparativ cu S1 2021, peste dinamica înregistrată pe parcursul anului 2021 (+22% 2021 vs. 2020), ajungând la 184 de milioane de lei. Creșterea a fost determinată de o majorare cu 23% a cifrei de afaceri, precum și de o creștere semnificativă, de 4.557% a altor venituri din exploatare. Alte venituri din exploatare de 3,2 milioane de lei provin din vânzarea halei din localitatea Giarmata, jud. Timiș, diferența reprezentând: închideri solduri parteneri, rotunjiri solduri, diverse reglări.

La analiza cifrei de afaceri, producția vândută, care reprezintă venituri producție vândută de Avicola Mihăilești – ouă consum și pui de o zi, a înregistrat o creștere de 114%, aducând venituri totale de 24,9 milioane lei. Veniturile din vânzarea mărfurilor au crescut cu 14% și s-au ridicat la 159,3 milioane de lei. Reducerile comerciale acordate au crescut cu 2%, sub creșterea veniturilor. În contextul actual de creștere a inflației, care a dus la creșterea costurilor materiilor prime, a energiei și utilităților, prețurile au fost majorate, iar reducerile oferite clienților au scăzut în concordanță cu piața. Veniturile din producție în curs de execuție au ajuns la 2,8 milioane de lei, față de o evoluție negativă în S1 2021. Valoarea negativă era cauzată de o eroare de soft, care nu afecta rezultatul, ci doar rulajul contului și a fost remediată la data de 30.06.2022. Veniturile din producția în curs de execuție reprezintă variația stocului (producție și vânzare) la găinile de reproducție, găinile ouătoare, rezultatul incubăției și puii crescuți în fermele de la platforma Mihăilești.

Veniturile din subvenții de exploatare au înregistrat o valoare totală de 1,3 milioane de lei, o creștere cu 156%, din care 678 mii de lei reprezintă sumele primite de la Agenția de Plăți și Intervenție pentru Agricultură (APIA) de către Platforma Mihăilești (subvenția pentru bunăstarea păsărilor) și 594 mii de lei sunt sumele primite în cadrul programului IMM AGRI-FOOD. Până la sfârșitul anului, Agroland are de primit încă 677 mii de lei în subvenții (114,5 mii de lei lunar).

Cheltuielile din exploatare au crescut cu 30%, atingând cifra de 175,2 milioane de lei. Cea mai mare contribuție la nivel de costuri au avut-o cheltuielile privind mărfurile, care au ajuns la 123,2 milioane de lei, o creștere cu 23%, aproximativ în linie cu inflația reală. Cheltuielile cu materiile prime și materiale au crescut semnificativ, cu 79%, ajungând la 15,5 milioane de lei, creștere determinată în principal de integrarea afacerii Avicola Mihăilești. Alte cheltuieli materiale au crescut de aproape 33 de ori, ajungând la 2,1 milioane de lei, creșterea fiind în linie cu majorarea producției vândute. Creșterea cu 87% a cheltuielilor cu energia și apa, care au ajuns la 2,6 milioane de lei în S1 2022, a fost determinată de deschiderea de noi magazine în perioada de 12 luni, precum și de integrarea Avicola Mihăilești.

Cheltuielile cu personalul au crescut cu 23%, ajungând la 12,4 milioane de lei, deoarece numărul de angajați cu normă întreagă la nivel de grup a crescut de la 425 angajați la 30 iunie 2021, până la 463 angajați la 30 iunie 2022. Creșterea este determinată de extinderea lanțului de magazine MEGA. De asemenea, cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare au crescut cu 11%, până la 1,8 milioane de lei, creșterea fiind determinată de deschiderea de noi magazine.

Ale cheltuieli de exploatare au crescut cu 31%, până la 19,8 milioane de lei. Creșterea a fost determinată de costul de 2,5 milioane de lei aferent activelor cedate (hala Giarmata), precum și de costuri în valoare de 2,3 milioane de lei pentru chirii și alte servicii legate de magazinele noi.

Creșterile de preț cauzate de majorarea prețurilor la energie, cereale, inflație precum și întreruperile pe lanțul de aprovizionare au afectat puțin marjele la produsele Agroland. Cu toate acestea, pe parcursul S1 2022, Compania a transferat aceste creșteri către clienții finali. În funcție de cum evoluează inflația, intenția este de a continua această politică de creștere treptată a prețurilor pentru a păstra marjele. Prin urmare, în S1 2022, rezultatul operațional a scăzut cu 13%, până la 8,8 milioane de lei.

Cheltuielile financiare au crescut în S1 2022 cu 8%, până la 1,6 milioane de lei din cauza costurilor aferente majorării de capital social Agroland Business System, operațiune care s-a încheiat în T1 2022, precum și a ratelor dobânzilor la credit și plata cuponului în S1 2022, aferentă obligațiunilor corporative AAB26 și AGR25.

Cu un rezultat financiar negativ, pierderea fiind de 1,5 milioane de lei, rezultatul brut a scăzut cu 16%, ajungând la 7,3 milioane de lei. Impozitele au scăzut cu 9%, la 1,1 milioane de lei iar rezultatul net pentru primele șase luni ale anului 2022 a fost de 6,2 milioane de lei, o scădere de 17%.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	S1 2021	S1 2022	Δ %
Venituri din exploatare	144.833.958	184.012.586	27%
Cheltuieli din exploatare	134.723.248	175.238.053	30%
Rezultat operațional	10.110.710	8.774.533	-13%
Rezultat financiar	(1.432.994)	(1.492.948)	4%
Rezultat brut	8.677.716	7.281.585	-16%
Rezultat net	7.485.196	6.200.896	-17%

ANALIZĂ BILANT

Activele totale au crescut cu 39% de la începutul anului, creșterea fiind determinată în primul rând de majorarea cu 47% a activelor circulante, până la 111,9 milioane de lei și a poziției de numerar cu 69%, până la 8,1 milioane de lei.

Activele imobilizate au crescut cu 23%, până la 74,9 milioane de lei în principal datorită aprecierii cu 26% a imobilizărilor corporale, care au ajuns la 66,6 milioane de lei. Creșterile au fost determinate de: investiția de 10,9 milioane de lei în FNC Isalnița, investiția de 3,6 milioane de lei în modernizarea și creșterea capacității de producție a platformei avicole Mihăilești, precum și de deschiderea de noi magazine MEGA în toată țara. Activele corporale au un grad de uzură specific activității derulate, în principal de birou, magazin și depozit. Imobilizările financiare au scăzut cu 2% de la începutul anului din cauza stingerii împrumutului acordat în valoare de 115 mii de lei, iar imobilizările necorporale au crescut cu 56% până la 1,2 milioane de lei. Activele necorporale au crescut datorită faptului că în S1 2022, s-a investit în digitalizarea activității, prin implementarea unui sistem WMS în depozitul central, crearea unei noi platforme B2C și începerea implementării unei noi soluții de bugetare, raportare financiară și operațională.

Activele circulante s-au apreciat cu 47% datorită creșterii cu 61% a creanțelor, până la 61,6 milioane de lei, determinate de creșterea dimensiunii afacerilor Agroland Business System și Agroland Agribusiness. Nu există valori semnificative pentru care există risc de neîncasare. Stocurile au crescut cu 27%, până la 42,2 milioane de lei, determinată de dimensiunea mai mare a afacerii, deschiderea de noi magazine în perioada analizată, precum și de decizia de a continua creșterea ofertei de produse disponibile în magazine. Poziția casa și conturi la bănci a atins suma de 8,1 milioane de lei deoarece compania este în plin sezon și încasările sunt mai mari. Cheltuielile înregistrate în avans au atins valoarea de 4,1 milioane de lei.

Datoriile totale au crescut cu 34%, de la 98,8 milioane de lei la sfârșitul anului 2021 la 132,6 milioane de lei și este determinată de investițiile semnificative efectuate, prin creșterea cu 48% a datoriilor curente, până la 82,7 milioane de lei, și cu 16%, până la 49,9 milioane de lei a datoriilor pe termen lung. Datoriile pe termen lung includ datoriile bancare (creștere de 27%, până la 28 milioane de lei), obligațiuni corporative (18,1 milioane de lei, valoare neschimbată) precum și leasing (creștere de 35%, până la 3,7 milioane de lei). Este important de menționat că datoriile totale au scăzut prin comparație cu situația de la 31.03.2022.

Datoriile curente au crescut cu 48%, până la 82,7 milioane de lei. Cea mai mare contribuție la această categorie au reprezentat-o datoriile către furnizori care au crescut cu 140%, până la 60,8 milioane de lei, datorită concentrării companiei pe creșterea stocurilor. Datoriile bancare au crescut cu 4%, ajungând la 19,8 milioane lei și reprezintă liniile de finanțare ale companiei. Alte datorii pe termen scurt au scăzut cu 67%, până la 3,3 milioane de lei – acestea fiind alte creanțe. Salariile și impozitele pe salarii au scăzut cu 24%, până la 2,5 milioane de lei.

Capitalurile proprii au crescut cu 52%, de la 38,3 la 58,4 milioane de lei, această creștere fiind determinată în principal de o majorare cu 102%, până la 28 milioane de lei, a primelor de

emisiune aferente operațiunii de majorare de capital cu aport în numerar a Agroland Business System, și a capitalului social cu 96%, până la 9,3 milioane de lei.

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2021	30/06/2022	Δ %
Active imobilizate	60.738.291	74.893.951	23%
Active circulante	76.377.299	111.898.509	47%
Casa si conturi la bănci	4.788.945	8.104.447	69%
Cheltuieli înregistrate în avans	-	4.148.620	-
TOTAL ACTIV	137.115.591	190.941.081	39%
Datorii curente	55.800.569	82.701.708	48%
Datorii pe termen lung	42.992.631	49.851.690	16%
Capitaluri proprii	38.322.392	58.387.683	52%
TOTAL PASIV	137.115.591	190.941.081	39%

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	30/06/2021	30/06/2022	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	144.833.958	184.012.586	27%
Cifra de afaceri, din care:	144.930.227	178.076.191	23%
Producția vândută	11.607.670	24.857.404	114%
Venituri din vânzarea mărfurilor	139.982.983	159.275.929	14%
<i>Reduceri comerciale acordate</i>	<i>7.156.690</i>	<i>7.328.884</i>	<i>2%</i>
Venituri din producția în curs de execuție	(164.562)	2.756.172	1775%
Venituri din subvenții de exploatare	496.264	1.271.742	156%
Alte venituri din exploatare	68.293	3.180.222	4557%
Cheltuieli din exploatare, din care:	134.723.248	175.238.053	30%
Cheltuieli cu materii prime si materiale	8.657.304	15.509.239	79%
Alte cheltuieli materiale	64.195	2.106.497	3181%
Cheltuieli cu energia si apa	1.395.278	2.611.826	87%
Cheltuieli privind mărfurile	100.198.805	123.180.612	23%
<i>Reduceri comerciale primite</i>	<i>2.427.237</i>	<i>2.177.092</i>	<i>-10%</i>
Cheltuieli cu personalul	10.014.630	12.355.952	23%
Cheltuieli cu amortizarea si ajustările de valoare	1.650.920	1.830.274	11%
Alte cheltuieli de exploatare	15.141.351	19.820.744	31%
Cheltuieli privind provizioanele	28.002	-	-100%
Rezultat operațional	10.110.710	8.774.533	-13%
Venituri financiare	28.398	87.173	207%
Cheltuieli financiare	1.461.392	1.580.121	8%
Rezultat financiar	(1.432.994)	(1.492.948)	4%
Venituri totale	144.862.356	184.099.759	27%
Cheltuieli totale	136.184.640	176.818.173	30%
Rezultat brut	8.677.716	7.281.585	-16%
Impozitul pe profit/alte impozite	1.192.520	1.080.689	-9%
Rezultat net	7.485.196	6.200.896	-17%

BILANȚ CONSOLIDAT

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2021	30/06/2022	Δ %
Active imobilizate, din care:	60.738.291	74.893.951	23%
Imobilizări necorporale	766.617	1.192.273	56%
Imobilizări corporale	52.790.209	66.643.585	26%
Imobilizări financiare	7.181.466	7.058.094	-2%
Active circulante, din care:	76.377.299	111.898.509	47%
Stocuri	33.267.974	42.235.952	27%
Creanțe	38.320.380	61.558.110	61%
Casa și conturi la bănci	4.788.945	8.104.447	69%
Cheltuieli înregistrate în avans	-	4.148.620	-
TOTAL ACTIV	137.115.591	190.941.081	39%
Datorii curente, din care:	55.800.569	82.701.708	48%
Datorii bancare	18.948.211	19.771.169	4%
Impozit	1.369.773	891.321	-35%
Furnizori terți	25.316.179	60.833.598	140%
Afiliați	(2.978.416)	(4.612.957)	55%
Salarii și impozite pe salarii	3.332.038	2.536.126	-24%
Alte datorii pe termen scurt	9.812.784	3.282.450	-67%
Datorii pe termen lung, din care:	42.992.631	49.851.690	16%
Datorii bancare	22.133.165	28.030.815	27%
Obligațiuni corporative	18.080.300	18.080.300	0%
Leasing	2.779.166	3.740.575	35%
Total datorii	98.793.201	132.553.398	34%
Capitaluri proprii, din care:	38.322.392	58.387.683	52%
Capital subscris și vărsat	4.757.936	9.303.749	96%
Prime de capital	13.821.096	27.969.531	102%
Rezerve legale	615.053	615.053	0%
Acțiuni proprii	0	367.535	-
Profitul sau pierderea reportată	10.812.806	14.672.047	36%
Profitul sau pierderea perioadei	8.694.741	6.200.896	-29%
Repartizarea profitului	379.241	6.058	-98%
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	137.115.591	190.941.081	39%

CASH FLOW CONSOLIDAT

FLUX DE NUMERAR (LEI)	31/12/2021	30/06/2022
Activități de exploatare		
Profitul net	8.694.740	6.640.794
Amortizare	2.664.973	1.830.274
Cheltuiala cu impozitul pe profit	1.211.479	1.080.689
Flux de numerar din exploatare înaintea modificărilor capitalurilor proprii	12.571.193	9.551.756
(Crestere)/Descresterea creantelor	(18.774.778)	(24.872.271)
(Crestere)/Descresterea stocurilor	(15.663.949)	(13.246.685)
(Crestere)/Descresterea cheltuielilor in avans	-	(4.148.620)
Cresterea/(descrestere) datorii comerciale si alte datorii	21.132.584	28.535.679
(Crestere)/Descresterea venituri in avans	-	4.278.707
Numerar generat din exploatare	(734.950)	98.567
Dividende repartizate	-	(826.875)
Impozit pe profit platit	(1.211.480)	(1.080.689)
Numerar net din activități de exploatare	(1.946.430)	(1.808.997)
Activități de investiții		
Achizițiile de imobilizari	(41.475.352)	(6.396.285)
Numerar net utilizat în activități de investiții	(41.475.352)	(6.396.285)
Activități de finanțare		
Incasari din cresterea capitalului social	6.164.000	14.619.259
Incasari din imprumuturi	35.351.744	(2.730.941)
Achizitie actiuni proprii	-	(367.535)
Numerar net din activități de finanțare	35.351.744	11.520.783
Cresterea numerarului si echivalentului de numerar	(1.906.038)	3.315.501
Numerar si echivalent de numerar la inceputul perioadei	6.694.984	4.788.947
Numerar si echivalent de numerar la sfarsitul perioadei	4.788.946	8.104.447

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	30/06/2021	30/06/2022	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	128.590.348	155.713.686	21%
Cifra de afaceri, din care:	128.168.570	149.779.069	17%
Producția vândută	11.891.775	24.944.624	110%
Venituri din vânzarea mărfurilor	117.770.300	126.619.774	8%
<i>Reduceri comerciale acordate</i>	1.493.505	3.057.071	105%
Venituri din producția în curs de execuție	(164.562)	2.756.172	1.775%
Venituri din subvenții de exploatare		1.271.742	
Alte venituri din exploatare	586.340	3.178.445	442%
Cheltuieli din exploatare, din care:	119.693.924	149.267.404	25%
Cheltuieli cu materii prime si materiale	8.564.016	15.265.661	78%
Alte cheltuieli materiale		2.025.064	
Cheltuieli cu energia si apa	1.308.854	2.507.776	92%
Cheltuieli privind mărfurile	86.504.679	99.381.263	15%
<i>Reduceri comerciale primite</i>	184.190	368.182	100%
Cheltuieli cu personalul	8.116.157	10.191.652	26%
Cheltuieli cu amortizarea si ajustările de valoare	860.463	1.446.394	68%
Alte cheltuieli de exploatare	14.495.943	18.817.776	30%
Cheltuieli privind provizioanele	28.002		
Rezultat operațional	8.896.424	6.446.282	-28%
Venituri financiare	27.785	517.795	1.764%
Cheltuieli financiare	1.389.962	1.025.037	-26%
Rezultat financiar	(1.362.177)	(507.242)	63%
Venituri totale	128.618.133	156.231.481	21%
Cheltuieli totale	121.083.886	150.292.441	24%
Rezultat brut	7.534.247	5.939.040	-21%
Impozitul pe profit/alte impozite	1.012.603	806.956	-20%
Rezultat net	6.521.644	5.132.084	-21%

BILANȚ INDIVIDUAL

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2021	30/06/2022	Δ %
Active imobilizate, din care:	56.130.117	70.196.270	25%
Imobilizări necorporale	692.221	1.134.956	64%
Imobilizări corporale	45.540.257	59.288.051	30%
Imobilizări financiare	9.897.638	9.773.263	-1%
Active circulante, din care:	58.967.479	76.842.307	30%
Stocuri	29.692.422	36.586.757	23%
Creanțe	26.351.272	34.531.893	31%
Casa și conturi la bănci	2.923.785	5.723.657	96%
Cheltuieli înregistrate în avans	-	4.148.620	-
TOTAL ACTIV	115.097.596	151.187.197	31%
Total datorii, din care:	87.108.153	103.799.658	19%
Datorii curente	50.750.586	66.109.976	30%
Datorii pe termen lung	36.357.567	33.410.975	-8%
Venituri în avans	-	4.278.707	-
Capitaluri proprii, din care:	27.989.443	47.387.539	69%
Capital subscris și vărsat	4.708.236	8.804.401	87%
Prime de capital	7.768.596	21.917.031	182%
Rezerve legale	586.295	586.295	0%
Acțiuni proprii	-	353.247	-
Profitul sau pierderea reportată	9.098.126	11.300.975	24%
Profitul sau pierderea perioadei	6.179.073	5.132.084	-17%
Repartizarea profitului	350.883		-100%
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	115.097.596	151.187.197	31%

CASH FLOW INDIVIDUAL

FLUX DE NUMERAR (LEI)	31/12/2021	30/06/2022
Activități de exploatare		
Profitul net	6.179.073	5.132.084
Amortizare	2.206.052	1.446.394
Cheltuiala cu impozitul pe profit	838.580	806.956
Flux de numerar din exploatare înaintea modificărilor capitalurilor proprii	9.223.705	7.385.434
(Crestere)/Descresterea creantelor	(10.141.166)	(8.180.621)
(Crestere)/Descresterea stocurilor	(15.665.078)	(6.894.335)
(Crestere)/Descresterea cheltuielilor in avans	-	(4.148.620)
Cresterea/(descrestere) datorii comerciale si alte datorii	21.284.978	15.359.390
(Crestere)/Descresterea venituri in avans		4.278.707
Numerar generat din exploatare	4.702.438	7.799.955
Dividende repartizate		
Impozit pe profit platit	(838.580)	(806.956)
Numerar net din activități de exploatare	3.863.858	6.992.999
Activități de investiții		
Achizițiile de imobilizari	(28.034.137)	(15.512.547)
Numerar net utilizat în activități de investiții	(28.034.136)	(15.512.547)
Activități de finanțare		
Incasari din cresterea capitalului social		14.619.259
Incasari din imprumuturi	22.069.516	(2.946.592)
Achizitie actiuni proprii		(353.247)
Numerar net din activități de finanțare	22.069.516	11.319.420
Cresterea numerarului si echivalentului de numerar	(2.100.761)	2.799.871
Numerar si echivalent de numerar la inceputul perioadei	5.024.547	2.923.786
Numerar si echivalent de numerar la sfarsitul perioadei	2.923.786	5.723.657

PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI

Principalii indicatorii **consolidați** ai Agroland Business System la 30 iunie 2022, sunt prezentați mai jos:

Indicatorul lichidității curente la 30.06.2022

Active curente	111.898.509	= 1.35
Datorii curente	82.701.708	

Indicatorul gradului de îndatorare la 30.06.2022

Capital împrumutat	x 100	49.851.690	x 100	= 85%
Capital propriu		58.387.683		

Capital împrumutat	x 100	49.851.690	x 100	= 46%
Capital angajat		108.239.373		

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

Viteza de rotație a activelor imobilizate la 30.06.2022

Cifra de afaceri	178.076.191	= 2.38
Active imobilizate	74.893.951	

PERSPECTIVA ANULUI 2022

Bugetul de Venituri și Cheltuieli la nivel consolidat pentru anul 2022 a Grupului Agroland a fost aprobat în cadrul Adunării Generale Ordinare anuale a Acționarilor, care a avut loc în data de 29 aprilie 2022. Având în vedere performanța din prima jumătate a anului 2022, conducerea Agroland menține bugetul consolidat pentru anul 2022, astfel cum acesta este prezentat mai jos.

ESTIMARE BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI 2022	SUMA [RON]
Vânzări nete	241.185.675
Reduceri oferite clienților	2.594.423
COGS (costul produselor vândute)	152.648.475
Marja brută	85.942.777
OPEX	65.248.255
EBITDA	20.694.522
EBIT	17.686.988
EBT	15.551.563
Profit net	13.063.313

RISCURI CHEIE PENTRU S2 2022

În această secțiune, ordinea prezentării factorilor de risc este aleatorie și nu într-o ordine asumată a priorității. Emitentul cunoaște aceste riscuri și, prin sistemul de management al riscului intern, încearcă anticiparea și neutralizarea lor, înainte ca eventuale consecințele potențiale să se manifeste. Cu toate acestea, multe din riscurile la care este supusă compania sunt în afara controlului acesteia.

Riscuri economice generale - activitățile Emitentului sunt sensibile la ciclurile economice și la condițiile economice generale. Atât crizele financiare internaționale, cât și mediul economic instabil pot avea efecte negative semnificative asupra activității, rezultatelor operaționale și poziției financiare a Emitentului. Turbulențele socio-politice pot, de asemenea, afecta activitatea companiei. Piețele financiare internaționale au resimțit efectele crizei financiare mondiale declanșată în anul 2008. Aceste efecte s-au resimțit și pe piață financiară românească sub formă lichidității scăzute a pieței de capital, precum și printr-o creștere a ratelor de dobânda de finanțare pe termen mediu, din cauza crizei globale de lichiditate. Pe viitor, un astfel de scenariu s-ar putea repeta și eventualele pierderi semnificative suferite de piață financiară internațională, cu implicații majore pe piață românească, ar putea afecta capacitatea Emitentului de a obține împrumuturi sau finanțări noi, în condiții sustenabile.

Riscul operațional - Sezonalitatea care derivă din caracterul ciclic al agriculturii este utilizată ca o oportunitate pentru a dezvoltă categorii complementare ca și sezonalitate. De exemplu, aceste categorii sunt hrană pentru câini și pisici. Bolile care apar periodic în zootehnia din întreagă lume sunt un fenomen prezent dintotdeauna, doar că, în ultimii ani acestea au fost prezentate în mod senzațional publicului larg, neafectat în general de aceste probleme. De asemenea, în trecut s-a manifestat pesta sau pseudopesta la porcine, gripă aviară la păsări sau alte boli la bovine sau ovine. În general, compania Agroland a reușit să profite de asemenea situații și a reușit să nu fie afectată în mod negativ.

Emitentul consideră că riscul dat de sezonalitate poate fi diminuat de o dezvoltare a categoriile de produse în noile magazine cu accent pe produsele fără sezonalitate de exemplu produsele pentru animale de companie.

Riscul fiscal și juridic - Emitentul este guvernat de legislația din România și chiar dacă legislația din România a fost în mare parte armonizată cu legislația UE, pot apărea modificări ulterioare, respectiv pot fi introduse legi și regulamente noi, ce pot produce efecte asupra activității companiei. Legislația din România este adesea neclară, supusă unor interpretări și implementări diferite și modificări frecvente. Atât modificarea legislației fiscale și juridice, cât și eventuale evenimente generate de aplicarea acestora, se pot concretiza în posibile amenzi sau procese intentate companiei, care pot afecta activitatea Emitentului.

Riscul de piață este riscul că variația prețurilor pieței, cum ar fi cursul de schimb valutar, rată dobânzii și prețul instrumentelor de capitaluri proprii, să afecteze veniturile companiei sau valoarea instrumentelor financiare deținute. Compania operează într-o economie în dezvoltare, cu rate de schimb fluctuante ale valutelor față de moneda națională, ceea ce poate conduce la pierderi de valoare aferente activelor monetare deținute în valută. Obiectivul gestionării riscului de piață este acela de a gestiona și controla expunerile la riscul de piață în cadrul unor parametri acceptabili și în același timp de a optimiza rentabilitatea investiției.

Riscul de credit reprezintă riscul că debitorii companiei să nu își poată onora obligațiile la termenul de scadență, din cauza deteriorării situației financiare a acestora. Compania este mai puțin expusă acestui risc datorită politicii de Franciză. Partenerii garantează plata facturilor cu Bilete la Ordin avalizate personal, având o limită de 10% din cifra de afaceri din anul anterior. Partenerii trebuie să se încadreze în această limită pentru a putea achiziționa produsele prin facturi cu plata la termen.

Riscul legat de plata principalului și a dobânzilor - în cazul unor riscuri care țin de lichiditatea curentă a companiei, Emitentul se poate afla în situația de a nu putea plăti la timp,

sau a nu putea plăti parțial sau deloc dobânzi și/sau principal care decurg din actuală emisiune de obligațiuni. Orice nerespectare a graficului de plăți aferente obligațiunilor se traduce într-un risc de credit pentru Deținătorii de Obligațiuni. Nu se poate estima în mod rezonabil o perioadă de timp precisă în care, în cazul producerii acestui risc, ar urma să fie plătite principalul sau dobânzile (cupoanele) restante. Compania va depune toate eforturile rezonabile în acest sens dar investitorii trebuie să ia în calcul inclusiv faptul că aceste sume nu vor putea fi rambursate (în cazul extrem al falimentului Emitentului).

Riscul asociat ratelor dobânzilor și surselor de finanțare - în cazul deteriorării mediului economic în cadrul căruia operează Emitentul, acesta s-ar putea găsi în imposibilitatea contractării unui nou credit în condițiile de care a beneficiat anterior, fapt ce ar putea duce la creșterea costurilor de finanțare și ar afecta în mod negativ situația financiară a Companiei.

Riscul de lichiditate - include și riscul generat de posibilitatea nerecuperării creanțelor. Prin specificul activității sale, compania Agroland menține un nivel al creanțelor și al datoriei care să permită desfășurarea optimă a activității de comercializare de produse prin intermediul lanțului sau de magazine, astfel compania Agroland este creditor al unui număr substanțial de creanțe. În acest sens, Agroland menține un management strict al lichidităților și urmărește situația la nivelul fiecărui magazin în parte, luând măsuri cu flexibilitate ridicată pentru realizarea optimizărilor necesare. De exemplu, termenele de plată pentru partenerii Agroland, care au obligația de a achiziționa produsele în exclusivitate de la ABS sau de la furnizori agreeți de ABS, se întind de la 30 la 90 de zile, numărul depinzând de produs și de categoria din care face parte produsul. Partenerii garantează plata facturilor cu Bilete la Ordin avalizate personal, având o limită de 10% din cifra de afaceri din anul anterior. Partenerii trebuie să se încadreze în această limită pentru a putea achiziționa produsele prin facturi cu plată la termen. De asemenea, această limită de 10% reprezintă și cifra la care se tranzacționează la nivel de magazine între parteneri sau între parteneri și compania Agroland.

În ultimii ani compania Agroland a urmărit printre obiectivele sale creșterea eficienței la nivel de magazin, ceea ce a condus și la închiderea unor locații care se dovedeau ineficiente și care nu aveau potențial de creștere semnificativă. Cu toate acestea, pot apărea situații în care să crească riscul de lichiditate, acestea putând fi determinate de modificări în contextul regional sau general din România sau punctual la nivel de magazin. În prezent, compania Agroland are în prezent procese deschise, prin care intenționează recuperarea creanțelor prin toate metodele disponibile din punct de vedere legal și administrativ. Aceste litigii ce implică recuperarea creanțelor de la diverși furnizori, care au intrat în insolvență sau faliment, sunt prezentate mai detaliat în cadrul riscului asociat altor tipuri de litigii.

Risc de pandemie - Deși ignorat în ultimele decenii, acest risc (în special riscul unor epidemii la nivel global, respectiv riscul de pandemie) a revenit, relativ recent, în atenția publicului. Deși pentru unele companii (ex. cele din industriile farmaceutică, de echipament medical, de servicii IT și de telecomunicații) acestea pot deveni oportunități, cel puțin pe termen scurt, impactul economic general este considerat a fi unul negativ. Astfel, există opinii că, în funcție de natură și severitatea epidemiei / pandemiei, această poate induce recesiuni care să dureze un trimestru, sau chiar și mai mulți ani. În condițiile în care reacțiile autorităților publice și/sau ale comunității medicale nu ar fi cele potrivite, există chiar riscul unei depresii care ar conduce la reduceri importante în activitatea economică și în prețul majorității activelor.

Risc privind carantina - În contextul pandemiei de COVID-19, există probabilitatea să fie implementată în Europa o nouă perioadă de carantină, inclusiv închiderea temporară de restaurante, hoteluri, cafenele, cluburi, centre comerciale, închiderea treptată a frontierelor, limitarea sau interzicerea circulației vehiculelor sau a persoanelor în/către anumite zone, inclusiv în orașele de activitate ale Grupului. Carantina ar putea fi implementată fie la nivel național, fie la nivel local, afectând magazinele situate în anumite județe sau regiuni care sunt supuse restricțiilor. O altă limitare ar putea fi legată de orele de funcționare a afacerii și de limitarea orelor în care magazinele pot funcționa. Orice astfel de restricție ar putea avea un impact negativ asupra afacerii.

Instabilitatea politică și militară din regiune - Instabilitatea politică și militară din regiune precum invadarea Ucrainei de către Federația Rusă și războiul ulterior din Ucraina, pot duce la condiții economice profund nefavorabile, tulburări sociale sau, în cel mai rău caz, confruntări militare în regiune. Efectele sunt în mare parte imprevizibile, dar pot include o scădere a investițiilor, fluctuații semnificative ale valutei, creșteri ale ratelor dobânzilor, disponibilitate redusă de credit, fluxuri comerciale și de capital și creșteri ale prețurilor energiei. Aceste efecte și alte efecte adverse neprevăzute ale crizelor din regiune ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra afacerii, perspectivei, rezultatelor operațiunilor și poziției financiare ale Emitentului.

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

DECLARAȚIA CONDUCERII

Timișoara, 16 septembrie 2022

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că rezultatele financiare consolidate și individuale neudită pentru perioada cuprinsă între 01.01.2022 și 30.06.2022 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor Agroland Business System 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.

Horia Cardoș

Agroland Business System S.A.

Bifati numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	S1027_A1.0.0 /19.07.2022		Tip situație financiară : BS	
		☐ Sucursala	☐ An		☒ Semestru	
		☐ GIE - grupuri de interes economic	Anul		2022	
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	Suma de control		8.804.401	
Entitatea AGROLAND BUSINESS SYSTEM SA						
Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Timis		TIMISOARA			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	GARII	14				0356427462
Număr din registrul comerțului		J35/405/2009		Cod unic de inregistrare		25165241
Forma de proprietate						
34--Societati pe actiuni						
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)						
4776 Comerț cu amănuntul al florilor, plantelor și semințelor; comerț cu amănuntul al animalelor de companie și a hranei pentru acestea, în magazine specializate						
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)						
4776 Comerț cu amănuntul al florilor, plantelor și semințelor; comerț cu amănuntul al animalelor de companie și a hranei pentru acestea, în magazine specializate						
☒ Raportari contabile semestriale						
☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități ☐ Entități de interes public ? ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991						
Raportare contabilă la data de 30.06.2022 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.1669/ 2022 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro. F10 - SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE						
Indicatori : Capitaluri - total 47.387.539 Capital subscris 8.804.401 Profit/ pierdere 5.132.084						
ADMINISTRATOR, INTOCMIT, Numele si prenumele CARDOS HORIA DAN Numele si prenumele CBC EXPERT SRL Calitatea 22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR Nr.de inregistrare in organismul profesional AUT 002205/2004 CIF/ CUI membru CECCAR 15482439 Semnătura Semnătura Semnătura electronica Formular VALIDAT						

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 1669/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	30.06.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	692.221	1.134.956
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	45.540.257	59.288.051
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	9.897.638	9.773.263
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	56.130.116	70.196.270
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	29.692.422	36.586.757
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)	26.351.272	34.531.893
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	26.351.272	34.531.893
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	2.923.785	5.723.657
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	58.967.479	76.842.307
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		4.148.620
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		4.148.620
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	50.750.586	66.109.976
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	8.216.893	10.602.244
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	64.347.009	80.798.514
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16	36.357.566	33.410.975
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		4.278.707
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		4.278.707

		F10 - pag. 2		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	25	23		4.278.707
Sume de reluat într-o perioada 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	4.708.236	8.804.401
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	4.708.236	8.804.401
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	7.768.596	21.917.031
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	586.295	586.295
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		353.247
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	9.098.126
	SOLD D (ct. 117)	44	42	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
	SOLD C (ct. 121)	45	43	6.179.073
	SOLD D (ct. 121)	46	44	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	350.883	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	27.989.443	47.387.539
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	27.989.443	47.387.539

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CARDOS HORIA DAN

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CBC EXPERT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

AUT 002205/2004

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. nr.1669/ 2022	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2022- 30.06.2022
(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	128.168.570	148.507.327
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	117.770.300	126.619.774
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	11.891.775	24.944.624
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	117.770.300	126.619.774
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	1.493.505	3.057.071
— 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	0	2.756.172
Sold D	08	08	164.562	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	-49.575	1.271.742
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	635.915	3.178.445
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-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	128.590.348	155.713.686
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	9.101.347	15.265.661
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	-537.331	2.025.064
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	1.308.854	2.507.776
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	654.427	1.266.357
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	86.504.679	99.381.263
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	184.190	368.182
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	8.116.157	10.191.652
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	7.795.896	9.698.777
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	320.261	492.875
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	860.463	1.693.544

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	860.463	1.693.544
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	14.495.943	18.817.776
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	13.183.710	15.603.658
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	437.041	307.697
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	875.192	2.906.421
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	28.002	-247.150
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	28.002	
- Venituri (ct.7812)	41	41		247.150
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	119.693.924	149.267.404
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	8.896.424	6.446.282
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		439.898
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		439.898
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	16	282
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	27.769	77.615
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	27.785	517.795
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	731.218	1.147.864
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	658.744	-122.827
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	1.389.962	1.025.037
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	1.362.177	507.242
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	128.618.133	156.231.481
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	121.083.886	150.292.441
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	7.534.247	5.939.040
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	1.012.603	806.956
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	6.521.644	5.132.084
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.1669/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.1669/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CARDOS HORIA DAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CBC EXPERT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

AUT 002205/2004

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.1669 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unități care au inregistrat profit	01	01	1		5.132.084	
Unități care au inregistrat pierdere	02	02				
Unități care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A		B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, 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, contributii și taxe 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.	30.06.2021		30.06.2022	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariați	20	19	300		341	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	357		403	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	741.867	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		167.453
- 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	1.515.930	8.543.700
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	10.661.691	9.773.263
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	2.765.120	2.765.152
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	2.765.120	2.765.152
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	7.896.571	7.008.111
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	7.896.571	7.008.111
- 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	19.574.016	32.356.561
- 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	716.498	91.612
- 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	1.000	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	195.483	1.108.624
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	90.463	176.966
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	105.020	144.094
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		687.114
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		100.450
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	2.621.857	5.215.328
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	738.885	38.885
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.882.972	5.176.443
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	1.412.356	3.216.583
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.412.356	3.216.583
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	3.734.470	2.271.222
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	3.672.158	2.224.074
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	62.312	47.148
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	168.495	64.898
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	168.495	64.898
- 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	38.710.614	55.526.738
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> 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 funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	2.705.900	3.792.911
- 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	31.643.383	41.620.696
- 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	6.405.854	7.896.976
- 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	733.390	1.110.671
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.549.025	2.367.636
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	459.812	1.132.021
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.075.549	1.264.282
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	13.664	27.956
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		-56.623
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	20.000	20.000
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	20.000	20.000
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

F30 - pag.6						
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:		139	122	2.058.916		6.614.824
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)		140	123	847.500		847.500
-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	1.211.416		5.767.324
- 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	4.708.236		8.804.401
- acțiuni cotate 4)		150	131	4.708.236		8.804.401
- 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	926.773		1.460.727
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii			Nr. rd.	30.06.2021		30.06.2022
A			B	1		2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		155	136	506.189		366.060
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	30.06.2021		30.06.2022
A			B	1		2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		156	137			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		157	138			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		158	139			
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	30.06.2021		30.06.2022
A			B	1		2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)		159	140			
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	30.06.2021		30.06.2022
				Suma (lei)		Suma (lei)
				% 7)		% 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	4.708.236		X
				X		8.804.401
						X

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151	4.708.236	100,00	8.804.401	100,00
- deţinut de alte entităţi	171	152				

XIII. Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)		
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)		
XV. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2021	30.06.2022
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	176	155		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obţinute din activităţi agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2021	30.06.2022
Venituri obţinute din activităţi agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.	Sume (lei)	
	179	157a (322)		
- inundaţii	180	157b (323)		
- secetă	181	157c (324)		
- alunecări de teren	182	157d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CARDOS HORIA DAN

Numele si prenumele

CBC EXPERT SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

AUT 002205/2004

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoane fizice și persoane juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

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

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

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

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

Conturi entitati mari, mijlocii si
mici

1011 SC(+)F10S.R31

OK

1

(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)

Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt