



RAPORT

S1 2024

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	5
DESPRE AGROLAND BUSINESS SYSTEM	7
EVENIMENTE CHEIE ÎN S1 2024 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE	11
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE	14
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT	20
BILANȚ CONSOLIDAT	21
CASH FLOW CONSOLIDAT	22
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL	23
BILANȚ INDIVIDUAL	24
CASH FLOW INDIVIDUAL	25
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI	26
PERSPECTIVA ANULUI 2024	27
RISCURI CHEIE PENTRU S2 2024	28
DECLARAȚIA CONDUCERII	31

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 pentru S1 2024
Pentru exercițiul financiar	01.01.2024 – 30.06.2024
Data publicării raportului	27.09.2024
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	8.997.899,20 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	SMT-AeRO Premium
Număr total acțiuni	89.978.992 acțiuni
Simbol	AG acțiuni; AGR25 obligațiuni

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

Număr de telefon	+40 754 908 742
Email	investitor@agroland.ro
Website	www.agroland.ro

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



TELECONFERINȚĂ REZULTATE S1 2024 **01.10.2024 | ora 16:00**

În data de 1 octombrie 2024, Agroland Business System va organiza teleconferința pentru prezentarea rezultatelor financiare din S1 2024. Aceasta va începe la ora locală 16:00 și se va desfășura în limba română.

Pentru a participa la teleconferință, vă invităm să vă înregistrați **AICI**.

MESAJ DE LA CEO

Stimați acționari,

Ne bucurăm pentru rezultatele pozitive înregistrate în primele șase luni din 2024, care confirmă trendul ascendent al companiei noastre din primul trimestru al anului. Am încheiat S1 2024, la nivel consolidat, cu venituri din exploatare în valoare de 203,9 milioane de lei, în creștere cu 8% față de aceeași perioadă din 2023, și cu un profit net de 9,8 milioane de lei, un avans de 29% comparativ cu primul semestru al anului trecut. Datorită activității diverse și complexe desfășurate de diviziile din cadrul Agroland, grupul nostru este mai puțin influențat de aceste perioade volatile. Astfel, diviziile de retail, inputuri agricole, procesare și food au înregistrat creșteri care reconfirmă modelul nostru de business.



Anul agricol actual este unul plin de provocări, o parte dintre fermierii noștri având probleme cu recoltele, care au fost afectate de secetă într-o proporție semnificativă. În acest context, suntem alături de ei și încercăm să găsim împreună soluții pentru a depăși această perioadă, astfel încât fermierii să înceapă un nou ciclu profitabil de producție. Este important de menționat că, în prezent, suntem printre puținele firme de distribuție de inputuri care nu au debite importante de încasat, având inclusiv pe acest segment o poziție financiară solidă. De asemenea, la nivelul Agroland Agribusiness, am înregistrat creșteri ale tuturor categoriilor de venituri, deși majorările au fost marginale, ca urmare a situației financiare dificile a fermierilor. Pentru mai multe detalii despre situația sectorului agricol din România și a evoluției diviziei noastre de inputuri, vă invit să parcurgeți raportul Agroland Agribusiness pentru S1 2024 (disponibil [AICI](#)).

Evoluția pozitivă a diviziei noastre de retail se datorează optimizării constante a rețelei de magazine tradiționale și extinderea conceptului Agroland MEGA și în localitățile unde magazinele mici performează foarte bine și unde există potențial de creștere. Astfel, prin acest proces, ne propunem ca până la finalul anului 2025 să ajungem la o rețea de peste 250 de unități. De asemenea, ne dorim să creștem cu minim 40% vânzările în extrasezon, reprezentând perioada noiembrie – februarie, pentru a diminua sezonalitatea acestui segment. În acest scop, vom diversifica portofoliul de produse, vom oferi training-uri angajaților și vom implementa un program de fidelizare a clienților, inclusiv prin intermediul aplicației Agroland, la acestea adăugându-se investițiile în activitatea de marketing.

În ceea ce privește segmentul de furaje, după un an de la operaționalizarea fabricii de la Ișalnița, am ajuns la capacitatea nominală de producție, astfel că avem în plan extinderea acestei capacități. Partea pozitivă este că fabrica a fost proiectată încă de la început pentru a facilita o astfel de dezvoltare cu resurse limitate. În cadrul fabricii de la Caransebeș, care este singura unitate de sine stătătoare ce produce furaje certificate BIO, am început producția furajelor organice pentru păsări, dar deja avem cerere și pentru furaje destinate bovinelor. Prin intermediul acestei fabrici, ne propunem inclusiv să reducem costurile fermierilor din sfera producției BIO, care până acum au utilizat furaje și concentrate importate din vestul Europei.

Continuăm investițiile în cadrul platformei avicole de la Mihăilești, urmând ca până la finalul anului să ajungem la o capacitate de peste 300.000 de găini în producția de ouă, astfel încât să producem aproape 100 de milioane de ouă în decursul unui an. De asemenea, am crescut capacitatea fermei de reproducție și suntem în proces de modernizare a unei ferme de creștere a tineretului. Avem în vedere și prelucrarea superioară a ouălor produse la Mihăilești, iar pentru începutul anului 2025 plănuim să operaționalizăm fabrica de ouă lichide. Acest demers a fost anunțat în trecut, procesul fiind prelungit pentru obținerea tuturor autorizațiilor de funcționare a acestei unități de producție.

Nu în ultimul rând, în parteneriat cu o companie româno-japoneză, vom opera o platformă de prelucrare a gunoiului de grajd pentru obținerea compostului, care va fi comercializat în rețeaua de magazine Agroland și către fermierii diviziei Agroland Agribusiness. Tot pe partea de producție, fabrica noastră de hrană pentru animale de companie operează la capacitate maximă, asigurând în prezent aproximativ 60% din cantitatea de hrană vândută în rețeaua noastră.

Pe segmentul BIO, suntem în discuții pentru achiziția unui producător de ouă BIO, unde va exista o capacitate de aproximativ 10.000 de găini. Specificul producției BIO este obținerea de produse în ferme de dimensiuni mult mai reduse comparativ cu producția convențională. Pentru aceasta, plănuim ca aceste mici ferme să fie răspândite pe tot teritoriul României, care să livreze pe o rază de maxim 100 km. O astfel de strategie are atât beneficiul prezenței la raft a unor ouă proaspete, cât și reducerii amprente de carbon. Este important de evidențiat potențialul segmentului de ouă BIO din România, având în vedere că în țara noastră acestea acoperă 2,5% din totalul ouălor vândute, în timp ce în țările de Europa Centrală, acest procent se ridică la 15%.

De asemenea, plănuim să introducem și abatoarele modulare pentru păsări și iepuri, care vizează fermierii mici și oferă o flexibilitate ridicată. Acestea sunt potrivite și pentru puii ecologici, care necesită linii speciale de prelucrare, dar a căror număr este mult mai redus comparativ cu puii crescuți în mod convențional. Pentru derularea proiectelor privind fermele de ouă BIO și abatoarele modulare, vom lucra inclusiv alături de partenerii francizați existenți pe segmentul de retail, care și-au manifestat interesul pentru extinderea colaborării și în sfera zootehnică.

Planurile pentru creșterea producției Agroland sunt destinate pentru a acoperi cererea internă, având în vedere că deficitul comercial pentru sectorul agroalimentar a ajuns la 6,3 miliarde de euro în 2023. Ne dorim ca, alături de ceilalți producători locali, să contribuim la reducerea acestui deficit, iar România să devină cât mai puțin dependentă de importuri.

Pentru a profita de contextul actual și a maximiza marjele practicate de fabricile noastre, am derulat un plasament privat de obligațiuni, finalizat pe 27 septembrie 2024, prin intermediul căruia am atras 6,9 milioane de lei. Această sumă va fi utilizată pentru achiziționarea strategică de cereale și alte materii prime utilizate de fabricile de la Ișalnița și Caransebeș, în contextul anticipării unei creșteri semnificative a prețurilor acestora. Le mulțumesc celor 82 de investitori care au participat în cadrul plasamentului privat, precum și tuturor acționarilor noștri, care au încredere în viziunea noastră pentru dezvoltarea Agroland.

Vom continua să vă ținem la curent cu evoluția noastră prin rapoarte curente și apariții media. Vă invităm să citiți mai detaliat despre performanța Agroland în S1 2024 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.

Horia Cardoso

Director General

DESPRE AGROLAND BUSINESS SYSTEM

SCURT ISTORIC ȘI DESCRIEREA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI

Agroland Business System S.A. 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 grădină, 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 masiv de dezvoltare 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 căruia 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 Agroland a evoluat constant în timp, ajungând la 240 la 30 iunie 2024.

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 grădinarit, 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..

De asemenea, în 2022, activitatea desfășurată în cadrul platformei Avicola Mihăilești, anterior deținută de Agroland Business System S.R.L., a fost transferată subsidiarei Agroland Genetics S.R.L.. În plus, în S1 2024, activitatea Fabricii de Furaje de la Caransebeș, anterior deținută de Agroland Business System S.R.L., a fost transferată subsidiarei Agroland Organic S.R.L..

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

- **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 Micului Fermier S.R.L.** 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.
- **Agroland Genetics S.R.L.**, companie înființată în 2022, care are drept obiect principal de activitate creșterea păsărilor. Aceasta este deținută 100% de Agroland Business System și preia activitatea Avicola Mihăilești datorită dezvoltării acestui domeniu de activitate.
- **Agroland Organic S.R.L.**, companie înființată în 2024, care are drept obiect de activitate fabricarea preparatelor pentru hrana animalelor de fermă și operează Fabrica de Furaje de la Caransebeș, care a fost transferată de la compania mamă. Aceasta este deținută 100% de Agroland Business System.

ADMINISTRATORI ȘI CONDUCEREA EXECUTIVĂ

Compania este condusă de Consiliul de Administrație alcătuit din 3 membri, Horia Dan Cardoș, Leonard Leca și Gyorgy Ovari. Membrii Consiliului de Administrație sunt numiți pentru un mandat de 4 ani, începând cu data de 29 aprilie 2022. Președintele Consiliului de Administrație al Companiei este Horia Dan Cardoș, numit în această funcție în data de 29 aprilie 2022 pentru un mandat de 4 ani.

ACTIVITATEA PE BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

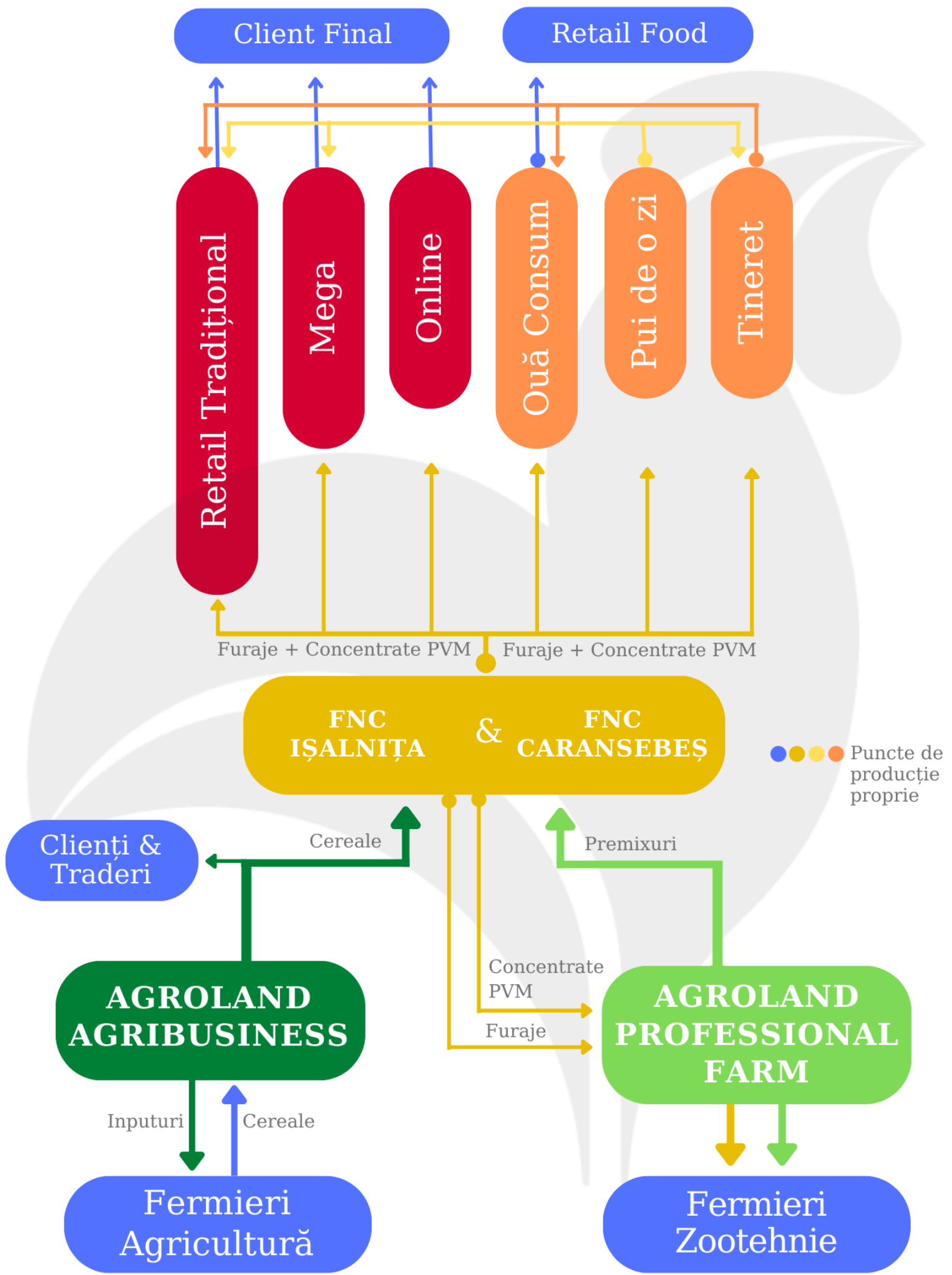
Acțiunile Agroland Business System (AG) au fost admise la tranzacționare pe segmentul SMT al Bursei de Valori București la data de 1 martie 2021. La data de 30 iunie 2024, structura acționariatului companiei era următoarea:

Aționar	Număr Acțiuni	Procent
Horia Dan Cardoș	61.452.175	68,2961 %
Persoane Fizice	22.656.415	25,1797 %
Persoane Juridice	5.870.402	6,5242 %
TOTAL	89.978.992	100 %

Agroland Business System S.A. a emis la data de 10 martie 2020 un număr de 80.803 de Obligațiuni corporative negarantate (simbol AGR25), denominate în RON, cu o valoare nominală individuală de 100 lei și o valoare totală de 8.080.300 de lei. Obligațiunile au scadența la data de 10 martie 2025 și o rată anuală a cuponului fixă de 9%, cupoanele fiind plătibile semestrial.

Agroland este la zi cu plata cupoanelor către deținătorii de obligațiuni, pentru toate emisiunile de obligațiuni, efectuată prin sistemul Depozitarului Central. Plata aferentă celui de-al nouălea cupon a fost efectuată în data de 10 septembrie 2024 în conturile deținătorilor de obligațiuni înregistrați în Registrul Obligatorilor la data de referință 27 august 2024.

Următorul și ultimul cupon este datorat în data de 10 martie 2025. Compania nu prevede nicio problemă cu plata cuponului și a principalului.



EVENIMENTE CHEIE ÎN S1 2024 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

DESCHIDERE NOI MAGAZINE AGROLAND MEGA

În primele șase luni ale anului 2024, Compania a continuat investițiile în vederea creșterii Agroland Business System. În S1 2024, Agroland Business System a deschis trei noi magazine MEGA, în Jimbolia, Valea Ursului și Galați.

Magazin	Data deschiderii	Varietate produse	Vânzări estimate	Investiție	Locuri de muncă create
Mega Jimbolia - Strada Ștefan cel Mare	05.02.2024	varietate de peste 2.500 de produse	vânzări estimate la peste 700.000 euro pentru anul 2024	135.000 euro, sumă în care nu sunt incluse stocurile de marfă	3 locuri
Mega Valea Ursului - Strada Principală, nr. 14A, parter, C2, spațiul S1+S2	06.06.2024	varietate de peste 2.000 de produse	vânzări estimate la peste 600.000 euro pentru anul 2024	80.000 euro, sumă în care nu sunt incluse stocurile de marfă	3 locuri
Mega Galați - Strada Traian, nr. 397G	20.06.2024	varietate de peste 4.500 de produse	vânzări estimate la peste 700.000 euro pentru anul 2024	135.000 euro, sumă în care nu sunt incluse stocurile de marfă	4 locuri

În plus, de la începutul anului, Compania a inaugurat și 3 magazine tradiționale, dintre care unul în jud. Teleorman, unul în jud. Călărași și unul în jud. Constanța.

CERERE DE INSOLVENȚĂ ÎMPOTRIVA COMPANIEI

În data de **25 martie 2024**, Compania a informat piața cu privire la o cerere de insolvență formulată împotriva sa de către Societatea Națională Casa Română de Comerț Agroalimentar S.A. Obiectul cererii a fost reprezentat de suma de 912.697,11 lei, care fusese plătită în data de 25 martie 2024. În data de **26 martie 2024**, Compania a informat piața cu privire la faptul că Societatea Națională Casa Română de Comerț Agroalimentar S.A. a renunțat la judecata cererii de insolvență formulată împotriva Companiei, în urma achitării integrale a sumei datorate de către Companie.

TRADING UPDATE T1 2024

În data de **10 aprilie 2024**, Compania a publicat indicatorii cheie operaționali pentru primul trimestru al anului 2024. În ceea ce privește activitatea de producție, cantitatea de ouă de consum vândută a înregistrat o creștere de 60%, de la 9,6 milioane de ouă vândute în T1 2023, până la aproximativ 15,4 milioane de ouă în T1 2024. La nivelul producției de furaje, aceasta a ajuns în T1 2024 la aproximativ 3.728 de tone, o creștere de 156% comparativ cu T3 2023, momentul în care Compania a operaționalizat în integralitate investițiile în finalizarea fabricii de la Ișalnița și a introducerii unei noi linii de ambalare în cadrul fabricii de la Caransebeș.

În legătură cu activitatea în magazine, în T1 2024, în cadrul celor 83 de magazine proprii, dintre care 70 de magazine tradiționale și 13 magazine MEGA, Agroland a înregistrat o creștere cu 18% a numărului de clienți comparativ cu T1 2023, până la aproximativ 292 de mii de persoane. De asemenea, valoarea medie a bonului fiscal a crescut în T1 2024 cu 8% față de aceeași perioadă a anului trecut, ajungând la 77 lei.

AGOA DIN DATA DE 30.04.2024

În data de **30 aprilie 2024**, a avut loc Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Companiei. Cvorumul legal și statutar aferent adunării a fost constituit la prima convocare.

Punctele cheie aprobate în cadrul AGOA au fost:

- (i) Bugetul de venituri și cheltuieli pentru 2024;
- (ii) Prelungirea mandatului auditorului financiar;
- (iii) Repartizarea profitului net statutar realizat în 2023 în sumă de 1.192.679 lei, astfel: 72.773 lei pentru rezerve legale și 1.119.906 lei ca profit nerepartizat cu scopul de a fi reinvestit în dezvoltarea Companiei;
- (iv) Implementarea unui plan de recompensare a angajaților și/sau directorilor cu un număr determinat de acțiuni ale Societății, conform propunerii Stock Option Plan 2024 – 2026.

ÎNFIINȚARE SUBSIDIARĂ AGROLAND ORGANIC SRL

În data de **13 mai 2024**, a fost înființată o nouă subsidiară a Agroland Business System, Agroland Organic SRL. Această companie are drept obiect de activitate fabricarea preparatelor pentru hrana animalelor de fermă și operează Fabrica de Furaje de la Caransebeș, care a fost transferată de la compania mamă. Agroland Organic SRL este deținută 100% de Agroland Business System.

CONFERINȚĂ PENTRU PRESĂ ȘI INVESTITORI

În data de **19 iunie 2024**, a avut loc conferința dedicată presei și investitorilor pentru prezentarea planurilor Companiei și ale entităților din grup. În cadrul conferinței, conducerea Companiei a prezentat planurile privind intrarea pe segmentul organic prin transformarea fabricii de furaje de la Caransebeș pentru a deveni cea mai mare fabrică de furaje din România certificată organic. De asemenea, Compania a anunțat că are în plan să achiziționeze un mic producător de ouă ecologice și să introducă o nouă linie de business, abatoare modulare pentru păsări și iepuri. Mai multe detalii despre planurile Companiei au fost prezentate în cadrul conferinței, a cărei înregistrare este disponibilă **AICI**.

AGEA DIN DATA DE 01.07.2024

În data de **1 iulie 2024**, 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 AGEA au fost:

- (i) Achiziția a două echipamente pentru platforma avicolă de la Mihăilești cu prețul de 3.800.000 euro, fără TVA.
- (ii) Contractarea unei facilități de credit la termen, în sumă maximă de 3.250.000 euro în scopul achiziționării echipamentelor menționate la punctul anterior;
- (iii) Contractarea unei facilități de credit la termen, în sumă maximă de 850.000 euro în scopul finanțării unor investiții diverse la platforma avicolă de la Mihăilești;
- (iv) Contractarea unei facilități de credit la termen, în sumă maximă de 1.000.000 euro în scopul finanțării construcției unui depozit în cadrul platformei FNC Ișalnița;
- (v) Suplimentarea facilității de credit sub formă de descoperit de cont (overdraft) contractată de la o bancă comercială de la suma de 4.000.000 lei la suma de 15.000.000 lei, în scopul refinanțării unor facilități de credit existente și în vederea finanțării activității curente.

TRADING UPDATE T2 2024

În data de **9 iulie 2024**, Compania a publicat indicatorii cheie operaționali pentru al doilea trimestru al anului 2024. În ceea ce privește activitatea de producție, cantitatea de ouă de consum vândută a înregistrat o creștere de 80%, de la 8,5 milioane de ouă vândute în T2 2023, până la 15,3 milioane de ouă în T2 2024. La nivelul producției de furaje, aceasta a ajuns în T2

2024 la aproximativ 4.842 de tone, o creștere de 233% comparativ cu T3 2023, momentul în care Compania a operaționalizat în integralitate investițiile în finalizarea fabricii de la Ișalnița și a introducerii unei noi linii de ambalare în cadrul fabricii de la Caransebeș.

În legătură cu activitatea în magazine, în cadrul celor 84 de magazine proprii, dintre care 70 de magazine tradiționale și 14 magazine MEGA, Compania a înregistrat o creștere cu 14% a numărului de clienți comparativ cu T2 2023, până la aproximativ 583 de mii de persoane. De asemenea, valoarea medie a bonului fiscal a crescut în T2 2024 cu 3% față de aceeași perioadă a anului trecut, ajungând la 91 lei.

ATRIBUIREA UNOR ACȚIUNI ANGAJAȚILOR

În data de **1 august 2024**, Compania a informat piața în legătură cu atribuirea cu titlu gratuit a 1.381.000 acțiuni angajaților din cadrul Companiei, ca parte a programului de Stock Option Plan aprobat prin hotărârea AGEA nr. 25 din data de 4 noiembrie 2020. Persoanele eligibile ale programului au fost stabilite prin intermediul Deciziei nr. 6/24.05.2022 a Consiliului de Administrație.

EMISIUNE DE OBLIGAȚIUNI

În data de **30 august 2024**, Compania a informat piața cu privire la Decizia Consiliului de Administrație de aprobare a termenilor și condițiilor ofertei de obligațiuni ce vor fi emise de Companie. În data de **27 septembrie 2024**, Compania a anunțat finalizarea unui plasament privat de obligațiuni prin care a atras 6,92 milioane de lei. În cadrul acestei operațiuni, au fost emise 69.206 obligațiuni corporative, cu valoarea nominală de 100 de lei fiecare, care au fost cumpărate de 82 de investitori. Obligațiunile au o maturitate de 4 ani și o rată a cuponului de 9,75%, plătită semestrial. În următoarea perioadă, obligațiunile vor fi listate pe Bursa de Valori București, piața AeRO.

Capitalul atras în cadrul acestei noi emisiuni de obligațiuni corporative va fi utilizat pentru achiziția strategică de cereale și alte materii prime destinate fabricilor de nutrețuri combinate, în contextul anticipării unei creșteri semnificative a prețurilor acestora.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

PERFORMANȚA MAGAZINELOR AGROLAND

La 30 iunie 2024, Grupul Agroland opera 240 de magazine, cu 4 magazinele nete mai multe decât în aceeași perioadă a anului trecut. Numărul magazinelor MEGA la 30 iunie 2024 a fost de 24 de unități în România, din care 14 au fost operate de către Agroland și alte 12 operate de către francizați. La nivelul magazinelor tradiționale, la data de 30 iunie 2024, Grupul opera 214 magazine.

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

În primele șase luni din 2024, Compania a continuat investițiile în rețeaua de magazine prin deschiderea a 3 noi magazine MEGA și 3 noi tradiționale.

Magazine	30/06/2023	30/06/2024
Tradițional	214	214
MEGA	22	26
Total magazine	236	240

Magazinele proprii, a căror performanță este analizată mai jos, includ rezultatele aferente magazinelor tradiționale Agroland și MEGA, dacă nu este specificat altfel. În scopul comparabilității, în ceea ce privește performanța magazinelor comparabile, conducerea exclude magazinele MEGA din cauza faptului că această rețea de magazine se află într-un proces de dezvoltare accelerată și majoritatea magazinelor nu a ajuns încă la maturitate. Performanța magazinelor în franciză este prezentată separat.

Performanța tuturor magazinelor proprii (*all stores*) a înregistrat o evoluție pozitivă în T2 2024, având o creștere de 18% a vânzărilor nete comparativ cu aceeași perioadă din 2023, până la 53,3 milioane de lei, o majorare cu 14% a numărului de clienți deserviți, care a ajuns la 582.900 de persoane, și un avans de 3% a valorii medii a bonului fiscal de vânzare, la 91 de lei. Astfel, la nivelul primelor șase luni ale anului, vânzările nete au ajuns la 76,3 milioane de lei, o majorare cu 21% comparativ cu primul semestru din 2023. În plus, numărul de clienți a crescut în S1 2024 cu 15%, ajungând la 875.600 de persoane, iar valoarea medie a bonului fiscal a fost de 87 de lei, +5% comparativ cu primele șase luni din 2023.

PERFORMANȚĂ MAGAZINE PROPRII (incluzând Agroland Tradițional, MEGA)

	Vânzări nete			Clienți			Valoare medie bon fiscal		
	2023	2024	Δ%	2023	2024	Δ%	2023	2024	Δ%
T1	17.923.919	22.977.501	28%	247.057	291.745	18%	73	79	9%
T2	45.162.636	53.295.735	18%	510.297	582.890	14%	89	91	3%
S1 2024	63.086.556	76.273.237	21%	757.354	874.635	15%	83	87	5%

În T2 2024, performanța magazinelor comparabile (*same stores*), adică magazinele Agroland Tradițional, excluzând performanța magazinelor MEGA, a ajuns la 33,1 milioane de lei, în urma unei creșteri de 17%, numărul de clienți înregistrând o majorare cu 13%, până la 326.200 de persoane. De asemenea, valoarea medie a bonului fiscal a crescut cu 5%, la 97 de lei. În primele

șase luni ale anului, vânzările nete s-au ridicat la 45,2 milioane de lei, un avans de 19% față de S1 2023, numărul de clienți a ajuns la 464.600 de persoane, iar valoarea medie a bonului fiscal a fost cu 5% mai mare, de 97 de lei. Evoluția pozitivă a magazinelor comparabile din S1 2024 se datorează optimizării rețelei cu accent pe menținerea celor mai performante unități, precum și magazinelor deschise în ultimii ani care au ajuns la maturitate.

PERFORMANȚĂ MAGAZINE COMPARABILE (incluzând Agroland Tradițional, excluzând MEGA)									
	Vânzări nete			Clienți			Valoare medie bon fiscal		
	2023	2024	Δ%	2023	2024	Δ%	2023	2024	Δ%
T1	9.649.753	12.055.242	25%	121.194	138.399	14%	80	87	9%
T2	28.442.116	33.149.714	17%	287.983	326.241	13%	99	102	3%
S1 2024	38.091.869	45.206.980	19%	409.177	464.640	14%	93	97	5%

O parte din veniturile care obișnuiau să fie livrate de magazinele tradiționale Agroland au fost preluate de magazinele MEGA. Performanța magazinelor MEGA în T2 2024 a crescut cu 6% față de aceeași perioadă a anului trecut, până la 16,9 milioane de lei. În al doilea trimestru din 2024, magazinele MEGA au atras 220.800 de persoane, o majorare de 3 comparativ cu T2 2023, iar bonul mediu a avut o valoare medie cu 2% mai mare, de 76 de lei. La nivelul primelor șase luni din 2024, vânzările nete s-au ridicat la 26,2 milioane de lei, +9% față de S1 2023, iar numărul clienților a ajuns la 354.600 de persoane. În același timp, valoarea medie a bonului fiscal din primele șase luni ale anului a crescut cu 4% comparativ cu perioada similară din 2023, ajungând la 74 de lei.

PERFORMANȚĂ MAGAZINE MEGA									
	Vânzări nete			Clienți			Valoare medie bon fiscal		
	2023	2024	Δ%	2023	2024	Δ%	2023	2024	Δ%
T1	8.127.743	9.302.759	14%	124.309	133.801	8%	65	70	6%
T2	15.960.068	16.854.218	6%	214.243	220.818	3%	74	76	2%
S1 2024	24.087.811	26.159.001	9%	338.552	354.619	5%	71	74	4%

Vânzările online au înregistrat o scădere de 20% în T2 2024 în comparație cu al doilea trimestru din 2023, ajungând la 1,2 milioane de lei. În această perioadă, numărul clienților a scăzut cu 18%, până la 7.000 de persoane, în timp ce valoarea medie a bonului fiscal a fost cu 2% mai mic, de 171 de lei. Pentru primul semestru din 2024, vânzările nete au înregistrat o scădere de 23%, până la 2,2 milioane de lei. În plus, numărul de clienți, a ajuns la 13.000, în urma unei scăderi de 22%, iar valoarea medie a bonului fiscal a fost de 171 de lei, o micșorare cu 1% comparativ cu S1 2023. Având în vedere rețeaua extinsă de magazine Agroland, magazinul online este folosit în principal ca un catalog al produselor Companiei, cu scopul de a atrage clienții în magazinele fizice, fără ca vânzările online să reprezinte o sursă importantă de venituri pentru Agroland.

VÂNZĂRI ONLINE									
	Vânzări nete			Clienți			Valoare medie bon fiscal		
	2023	2024	Δ%	2023	2024	Δ%	2023	2024	Δ%
T1	1.385.481	1.019.437	-26%	8.175	5.961	-27%	169	171	1%
T2	1.496.081	1.202.554	-20%	8.542	7.036	-18%	175	171	-2%
S1 2024	2.881.562	2.221.991	-23%	16.717	12.997	-22%	172	171	-1%

Vânzările către francizați au crescut cu 3% în al doilea trimestru din 2024 comparativ cu T2 2023, reușind să compenseze scăderea din primele trei luni, astfel încât la nivelul lui S1 2024, acestea au fost de 74,6 milioane de lei, un nivel apropiat de cele din primul semestru al anului 2023.

VÂNZĂRI NETE FRANCIZAȚI			
	2023	2024	Δ%
T1	22.241.995	20.875.834	-6%
T2	52.149.189	53.768.049	3%
S1 2024	74.391.184	74.643.883	0%

CIFRĂ DE AFACERI CONSOLIDATĂ, ÎMPĂRȚIRE PE TIP DE PRODUS

Cifra de afaceri consolidată, împărțită pe tip de produs vândut în S1 2024 comparativ cu performanța din S1 2023, este prezentată mai jos:

Categorie	30/06/2023	30/06/2024	Δ%
Furaje & concentrate	64.446.007	70.793.076	10%
Pui	44.283.765	51.409.846	16%
Input (AAB)	33.045.222	31.450.767	-5%
Food	13.545.526	20.795.384	54%
Produse pet food	13.177.126	11.945.411	-9%
Aditivi	6.175.818	7.780.991	26%
Agricole	6.650.648	7.774.568	17%
Echipamente	5.760.969	6.038.299	5%
Farmacie & Fitofarmacie	2.691.975	3.093.214	15%
Altele	3.302.448	2.664.182	-19%
Ferme	3.509.485	1.192.827	-66%
<i>Reduceri</i>	<i>(6.866.668)</i>	<i>(8.235.904)</i>	<i>20%</i>
Total CA	189.722.322	206.702.660	9%

În S1 2024, cea mai mare contribuție la cifra de afaceri consolidată a fost adusă de categoria furaje și concentrate, care a înregistrat o creștere de 10% comparativ cu primele șase luni din 2023, ajungând la 70,8 milioane de lei, pe fondul unor volume mai ridicate, influențate inclusiv de majorarea producției de furaje în fabricile de la Caransebeș și Ișalnița.

Vânzările de pui de o zi au generat venituri de 51,4 milioane de lei, în creștere cu 16% față de S1 2023, continuând evoluția pozitivă. Vânzările de inputuri agricole (rezultate generate de către Agroland Agribusiness) au scăzut cu 5%, până la 31,5 milioane de lei (pentru mai multe detalii despre rezultatele AAB, vă rugăm să citiți Raportul AAB pentru S1 2024, disponibil [AICI](#)).

Vânzările de produse food, care reprezintă vânzarea ouălor de consum, au înregistrat cea mai mare creștere, de 54%, ajungând la 20,8 milioane de lei, pe fondul creșterii capacității de producție la Mihăilești. Produsele pet food au înregistrat o scădere de 9% comparativ cu primele șase luni din 2023, până la 11,9 milioane de lei, acestea fiind în continuare influențate de axarea clienților pe produse cât mai ieftine. Vânzarea de aditivi a generat venituri în valoare de 7,8 milioane de lei, un avans de 26%, în timp ce produsele agricole au crescut cu 17%, până la 7,8 milioane de lei.

Vânzarea de echipamente a ajuns la 6 milioane de lei, în urma unei creșteri de 5% comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut. Produsele din categoria farmacie și fitofarmacie au generat venituri de 3,1 milioane de lei, un avans de 15%, iar vânzarea altor produse au avut o valoare de 1,2 milioane de lei, în scădere cu 19% față de S1 2023. Produsele dedicate fermelor au scăzut cu 66% față de primele șase luni din 2023, în principal ca urmare a faptului că cifrele comparative din S1 2023 includ și vânzările Agroland Professional Farm S.R.L., care nu mai sunt incluse în consolidare în S1 2024.

ANALIZA P&L CONSOLIDAT

Veniturile din exploatare la nivel consolidat au crescut în S1 2024 cu 8%, datorită creșterii categoriilor furaje și concentrate, pui de o zi și ouă de consum. Veniturile din exploatare sunt alcătuite, în principal, din cifra de afaceri. În urma acestei evoluții, veniturile s-au ridicat la 203,9 milioane de lei. Această categorie este formată din cifra de afaceri, care a ajuns la 206,7 milioane de lei (+9% vs. S1 2023), venituri din subvenții de exploatare, în valoare de 1,1 milioane de lei (-20% vs. S1 2023), venituri din producția în curs de execuție, în sumă de -4,4 milioane de lei (-28% vs. S1 2023) și alte venituri din exploatare, care au ajuns la 451 de mii de lei (-75% vs. S1 2023).

La nivelul cifrei de afaceri, veniturile din vânzarea mărfurilor s-au ridicat la 169 de milioane de lei, un avans de 2% față de aceeași perioadă a anului trecut. În contextul inflaționist prelungit, reducerile comerciale acordate au crescut cu 20% în comparație cu primul semestru din 2023, ajungând la 8,2 milioane de lei. Producția vândută, care reprezintă veniturile producției vândute de la platforma avicolă Mihăilești – ouă de consum și pui de o zi, a înregistrat o creștere de 49%, până la 45,9 milioane de lei, determinată de creșterea capacității de producție.

În același timp, veniturile din producția în curs de execuție s-au depreciat cu 28% comparativ cu S1 2023, până la valoarea negativă de -4,4 milioane de lei. Acestea reprezintă variația stocului (producție și vânzare) la găinile de reproducție, găinile ouătoare, rezultatul incubației și puii crescuți în fermele de la platforma Mihăilești. Alte venituri din exploatare au înregistrat o scădere de 75%, ajungând la 451 de mii de lei, ca urmare a faptului că aceste venituri au un caracter ocazional. În 2023, acestea erau compuse, în principal, din venituri din vânzarea unor mijloace fixe, subvenții aferente altor cheltuieli de exploatare, venituri din despăgubiri și penalități și închideri solduri parteneri.

Cheltuielile din exploatare au ajuns la 189,2 milioane de lei, o majorare cu 7% față de S1 2023, în linie cu veniturile. Cea mai mare contribuție la nivel de costuri au avut-o cheltuielile cu mărfurile, care au scăzut cu 10%, în timp ce reducerile comerciale primite au crescut cu 16%, până la 1,4 milioane de lei. Cheltuielile cu materii prime și materiale au înregistrat o creștere de 65%, ajungând la 29,1 milioane de lei, majorare determinată, în principal, de costuri aferente platformei avicole Mihăilești cu producția în creștere, cât și de începerea producției de furaje la FNC Ișalnița în S2 2023. Alte cheltuieli materiale au ajuns la 2,9 milioane de lei, în urma unui avans de 9%, fiind în linie cu majorarea producției vândute.

Cheltuielile cu energia și apa au înregistrat o creștere de 64%, până la 2,4 milioane de lei, ca urmare a operaționalizării în acest interval de timp a fabricii de furaje de la Ișalnița și a fabricii de hrană pentru animale de companie. Este important de menționat că organizația continuă să compenseze o parte a costurilor cu energia, având montate panouri solare cu capacitate de 300 kW, dintre care 200 kW la platforma avicolă Mihăilești și câte 50 kW la Agroland MEGA Afumați și Agroland MEGA Bolintin Vale. Totuși, prețurile la energie nu au un impact important asupra producției ouălor de consum, ci în special în ceea ce privește fermele de tineret și reproducție, precum și la incubație.

Cheltuielile cu personalul au ajuns la 18,2 milioane de lei, un avans de 32%, majorare determinată de creșterea salariului mediu, precum și creșterea numărului de angajați. În S1 2024, Agroland a avut un număr mediu de 432 de angajați la nivel consolidat, față de un număr mediu de 380 de angajați la nivel consolidat în primele șase luni din 2023. Cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare au înregistrat o creștere de 60%, până la 3,8 milioane de lei, ca urmare a începerii amortizării investițiilor finalizate în a doua parte a anului 2023. Alte cheltuieli de exploatare, care includ costuri aferente serviciilor livrate de terți: chirii, transport,

marketing, asigurări, impozite și taxe, alte servicii executate de terți, precum și alte cheltuieli operaționale, au crescut cu 31%, ajungând la 26 de milioane de lei, ca urmare a externalizării unor procese de producție.

Prin urmare, Agroland Business System a încheiat primul semestru din 2024, la nivel consolidat, cu un rezultat operațional de 14,6 milioane de lei, o majorare cu 18% față de aceeași perioadă a anului trecut. Compania a avut cheltuieli financiare de 3,1 milioane de lei, în scădere cu 12%, ca urmare a unei ușoare scăderi a dobânzilor bancare - Compania având doar obligațiuni corporative AGR25 și AAB26 cu dobândă fixă, restul finanțărilor având o rată variabilă la nivel de dobânzi.

Rezultatul brut a ajuns la 11,5 milioane de lei, o creștere de 30% față de S1 2023. Impozitul a înregistrat o creștere de 32% față de perioada similară din 2023. În ciuda introducerii impozitului minim de 1% pe cifra de afaceri pentru companiile cu afaceri de peste 50 de milioane de euro, prag depășit de Companie în anul 2023, ca urmare a creșterii marjei brute, impozitul a crescut în linie cu profitul brut. Astfel, profitul net s-a ridicat la 9,8 milioane de lei, o majorare cu 29% față de S1 2023.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	30/06/2023	30/06/2024	Δ %
Venituri din exploatare	189.409.535	203.853.609	8%
Cheltuieli din exploatare	177.045.643	189.235.437	7%
Rezultat operațional	12.363.892	14.618.171	18%
Rezultat financiar	(3.459.035)	(3.068.865)	11%
Rezultat brut	8.904.858	11.549.306	30%
Rezultat net	7.564.053	9.786.052	29%

ANALIZĂ BILANȚ CONSOLIDAT

Activele totale au crescut cu 17% în primul semestru din 2024, creșterea fiind determinată de majorarea cu 29% a activelor circulante, până la 136,4 milioane de lei, în timp ce activele imobilizate au înregistrat de la începutul anului o ușoară creștere de 2%, până la 89,7 milioane de lei.

Activele circulante au crescut cu 29% în primele șase luni din 2024 datorită majorării cu 43% a creanțelor, până la 66,4 milioane de lei, pe fondul creșterii dimensiunii afacerilor Agroland Business System. Nu există valori semnificative pentru care există risc de neîncasare. De asemenea, la finalul lui S1 2024, stocurile au ajuns la 61,4 milioane de lei, în creștere cu 11% față de începutul anului, ca urmare a dimensiunii mai mari a afacerii și a deciziei de a continua creșterea portofoliului de produse disponibile în magazine.

Activele imobilizate au înregistrat o ușoară creștere de 2%, după ce imobilizările corporale au crescut cu 3% de la începutul anului, ca urmare a achiziției unor echipamente de producție și mijloace de transport. În același timp, imobilizările financiare au crescut cu 1%, până la 7 milioane de lei, iar imobilizările necorporale au scăzut cu 7%, ajungând la 1,3 milioane de lei.

Poziția de numerar a înregistrat o creștere de 94%, ajungând la 8,6 milioane de lei. Această majorare a fost determinată de scăderea numerarului net utilizat în activitățile de investiții și finanțare.

Datoriile totale au crescut în S1 2024 cu 17%, până la 159,2 milioane de lei. Datoriile curente au ajuns la 108,6 milioane de lei, o majorare cu 50% față de începutul anului, în timp ce datoriile pe termen lung au scăzut cu 21% în acest interval, până la 50,6 milioane de lei.

Majorarea datoriilor curente a fost determinată de creșterea cu 58% a datoriilor către furnizorii terți, până la 56,9 milioane de lei, ca urmare a orientării Companiei pe creșterea stocurilor și a

varietății acestora, precum și a majorării înregistrate la nivelul creanțelor de la clienți. Datoriile bancare pe termen scurt au crescut cu 64%, ajungând la 41,5 milioane de lei, ca urmare a refinanțării unor datorii pe termen lung. Salariile și impozitele pe salarii au ajuns la 4,7 milioane de lei, în scădere cu 27% de la începutul anului, diferența fiind generată de acordarea de bonusuri salariale la finalul anului 2023. Alte datorii pe termen scurt au scăzut cu 23%, până la 1,8 milioane de lei, în timp ce leasing-ul pe termen scurt a ajuns la 1,5 milioane de lei, un avans de 16% de la începutul anului. În ceea ce privește datoriile pe termen lung, acestea au scăzut cu 21%, ca urmare a micșorării cu 34% a datoriilor bancare, până la 28,3 milioane de lei. În plus, leasing-ul pe termen lung a crescut cu 33%, ajungând la 4,2 milioane de lei, ca urmare a achiziționării echipamentelor de producție și a mijloacelor de transport.

Capitalurile proprii au înregistrat o creștere de 17% de la începutul anului, ajungând la 66,9 milioane de lei. Această majorare se datorează avansului cu 29% a profitului reportat, până la 20,5 milioane de lei, precum și majorării cu 108% a profitului exercițiului financiar, care a ajuns la 9,8 milioane de lei. Capitalul subscris și vărsat, primele de capital, rezervele legale și acțiunile proprii au rămas la același nivel de-a lungul primului semestru din 2024.

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2023	30/06/2024	Δ %
Active imobilizate	87.667.792	89.693.822	2%
Active circulante	105.963.137	136.395.315	29%
Casa și conturi la bănci	4.429.191	8.601.562	94%
Cheltuieli înregistrate în avans	4.251	64.224	1.411%
TOTAL ACTIV	193.635.180	226.153.361	17%
Datorii curente	72.225.758	108.575.564	50%
Datorii pe termen lung	64.254.239	50.636.562	-21%
Venituri înregistrate în avans	4.214	4.214	0%
Capitaluri proprii	57.150.969	66.937.021	17%
TOTAL PASIV	193.635.180	226.153.361	17%

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	30/06/2023	30/06/2024	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	189.409.535	203.853.609	8%
Cifra de afaceri, din care:	189.722.322	206.702.660	9%
Producția vândută	30.839.258	45.894.021	49%
Venituri din vânzarea mărfurilor	165.748.953	169.044.543	2%
<i>Reduceri comerciale acordate</i>	<i>(6.865.889)</i>	<i>(8.235.904)</i>	<i>20%</i>
Venituri din subvenții de exploatare	1.331.937	1.071.298	-20%
Venituri din producția în curs de execuție	(3.428.132)	(4.371.804)	-28%
Alte venituri din exploatare	1.783.408	451.455	-75%
Cheltuieli din exploatare, din care:	177.045.643	189.235.437	7%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	17.634.292	29.050.645	65%
Alte cheltuieli materiale	2.661.782	2.913.755	9%
Cheltuieli cu energia și apa	1.460.122	2.399.252	64%
Cheltuieli privind mărfurile	120.447.355	108.253.197	-10%
<i>Reduceri comerciale primite</i>	<i>(1.172.069)</i>	<i>(1.365.162)</i>	<i>16%</i>
Cheltuieli cu personalul	13.748.729	18.194.571	32%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	2.347.564	3.758.707	60%
Alte cheltuieli de exploatare	19.917.867	26.030.473	31%
Rezultat operațional	12.363.892	14.618.171	18%
Venituri financiare	55.882	9.539	-83%
Cheltuieli financiare	3.514.917	3.078.404	-12%
Rezultat financiar	(3.459.035)	(3.068.865)	11%
Venituri totale	189.465.417	203.863.147	8%
Cheltuieli totale	180.560.560	192.313.841	7%
Rezultat brut	8.904.858	11.549.306	30%
Impozitul pe profit/alte impozite	1.340.805	1.763.254	32%
Rezultat net	7.564.053	9.786.052	29%

BILANȚ CONSOLIDAT

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2023	30/06/2024	Δ %
Active imobilizate, din care:	87.667.792	89.693.822	2%
Imobilizări necorporale	1.434.559	1.335.568	-7%
Imobilizări corporale	79.233.763	81.310.926	3%
Imobilizări financiare	6.999.469	7.047.327	1%
Active circulante, din care:	105.963.137	136.395.315	29%
Stocuri	55.186.241	61.366.253	11%
Creanțe	46.347.705	66.427.500	43%
Casa și conturi la bănci	4.429.191	8.601.562	94%
Cheltuieli înregistrate în avans	4.251	64.224	1.411%
TOTAL ACTIV	193.635.180	226.153.361	17%
Datorii curente, din care:	72.225.758	108.575.564	50%
Datorii bancare	25.258.856	41.475.846	64%
Impozit	832.762	2.132.021	156%
Furnizori terți	35.988.935	56.915.115	58%
Afiliați	18.124	0	-100%
Salarii și impozite pe salarii	6.476.517	4.740.942	-27%
Alte datorii pe termen scurt	2.334.133	1.787.928	-23%
Leasing	1.316.432	1.523.712	16%
Datorii pe termen lung, din care:	64.254.239	50.636.562	-21%
Datorii bancare	42.982.697	28.325.459	-34%
Obligațiuni corporative	18.080.300	18.080.300	0%
Leasing	3.191.242	4.230.803	33%
Total datorii	136.484.211	159.216.340	17%
Venituri în avans	4.214	4.214	0%
Capitaluri proprii, din care:	57.150.969	66.937.021	17%
Capital subscris și vărsat	9.250.040	9.250.040	0%
Prime de capital	27.969.531	27.969.531	0%
Rezerve legale	861.433	861.434	0%
Profitul sau pierderea reportată	15.875.822	20.512.384	29%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	4.713.411	9.786.052	108%
Repartizarea profitului	76.848	0	-100%
Ațiuni proprii	1.442.420	1.442.420	0%
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	193.635.180	226.153.361	17%

CASH FLOW CONSOLIDAT

FLUX DE NUMERAR (LEI)	31/12/2023	30/06/2024
Activități de exploatare		
Profitul net	4.713.411	9.786.052
Amortizare	6.027.248	3.758.707
Veniturile din dobânzi	(945)	(19)
Cheltuieli privind dobânzile	5.208.165	3.031.389
Cheltuiala cu impozitul pe profit	933.882	1.763.254
Flux de numerar din exploatare înaintea modificărilor capitalului circulant	16.881.762	18.339.384
(Creșterea)/Descreșterea creanțelor	199.666	(20.079.795)
(Creșterea)/Descreșterea stocurilor	(3.691.934)	(6.180.012)
(Creșterea)/Descreșterea cheltuielilor în avans	(4.251)	(59.973)
Creștere/(Descreștere) datorii comerciale și alte datorii	(2.655.023)	19.925.535
(Creștere)/Descreștere venituri în avans	4.214	-
Numerar generat din exploatare	10.734.433	11.945.139
Impozit pe profit plătit	(933.882)	(1.763.254)
Numerar net din activități de exploatare	9.800.551	10.181.885
Activități de investiții		
Achizițiile de imobilizări	(7.736.321)	(5.784.736)
Numerar net utilizat în activități de investiții	(7.736.321)	(5.784.736)
Activități de finanțare		
Încasări din creșterea capitalului social	395.089	-
Încasări/(Rambursări) din împrumuturi	507.411	2.806.593
Dividende plătite	(378.323)	-
Dobânzi plătite	(5.208.165)	(3.031.389)
Dobânzi încasate	945	19
Achiziție acțiuni proprii	-	-
Numerar net din activități de finanțare	(4.683.043)	(224.777)
Creșterea numerarului și echivalentului de numerar	(2.618.813)	4.172.371
Numerar și echivalent de numerar la începutul perioadei	7.048.004	4.429.191
Numerar și echivalent de numerar la sfârșitul perioadei	4.429.191	8.601.562

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	30/06/2023	30/06/2024	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	158.503.987	183.637.078	16%
Cifra de afaceri, din care:	163.753.860	185.208.514	13%
Producția vândută	13.965.563	31.982.746	129%
Venituri din producția în curs de execuție	(7.411.288)	(1.752.980)	76%
Venituri din vânzarea mărfurilor	152.605.441	156.751.658	3%
<i>Reduceri comerciale acordate</i>	<i>(2.817.144)</i>	<i>(3.525.890)</i>	25%
Venituri din subvenții de exploatare	455.533	-	-100%
Alte venituri din exploatare	1.705.882	181.544	-89%
Cheltuieli din exploatare, din care:	150.131.222	171.460.412	14%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	3.484.018	26.504.537	661%
Alte cheltuieli materiale	1.760.742	1.542.465	-12%
Cheltuieli cu energia și apa	602.285	745.184	24%
Cheltuieli privind mărfurile	116.499.429	106.677.754	-8%
<i>Reduceri comerciale primite</i>	<i>(76.024)</i>	<i>(903.936)</i>	1.089%
Cheltuieli cu personalul	8.434.523	11.587.116	37%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	1.992.172	3.401.302	71%
Alte cheltuieli de exploatare	17.434.077	21.905.990	26%
Rezultat operațional	8.372.765	12.176.666	45%
Venituri financiare	513.944	6.441	-99%
Cheltuieli financiare	2.833.458	2.533.641	-11%
Rezultat financiar	(2.319.514)	(2.527.200)	-9%
Venituri totale	159.017.931	183.643.519	15%
Cheltuieli totale	152.964.680	173.994.053	14%
Rezultat brut	6.053.251	9.649.466	59%
Impozitul pe profit/alte impozite	823.673	1.483.965	80%
Rezultat net	5.229.578	8.165.501	56%

BILANȚ INDIVIDUAL

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2023	30/06/2024	Δ %
Active imobilizate, din care:	83.494.851	85.008.646	2%
Imobilizări necorporale	1.409.200	1.327.705	-6%
Imobilizări corporale	72.189.801	73.738.733	2%
Imobilizări financiare	9.895.850	9.942.208	0%
Active circulante, din care:	119.920.634	90.761.135	-24%
Stocuri	38.265.081	49.792.395	30%
Creanțe	79.325.254	36.713.578	-54%
Casa și conturi la bănci	2.330.299	4.255.162	83%
TOTAL ACTIV	203.415.485	175.769.781	-14%
Datorii curente, din care:	113.458.992	88.453.629	-22%
Datorii bancare	21.420.126	37.420.460	75%
Impozit	86.799	1.750.697	1.917%
Furnizori terți	83.760.496	42.131.926	-50%
Salarii și impozite pe salarii	4.914.735	3.349.472	-32%
Alte datorii pe termen scurt	2.309.730	2.572.912	11%
Leasing	967.106	1.228.162	27%
Datorii pe termen lung, din care	48.258.626	37.452.784	-22%
Datorii bancare TL	37.716.476	25.878.961	-31%
Obligațiuni corporative	8.080.300	8.080.300	0%
Leasing TL	2.461.850	3.493.523	42%
Total Datorii	161.717.618	125.906.413	-22%
Capitaluri proprii, din care:	41.697.867	49.863.368	20%
Capital subscris și vărsat	8.997.899	8.997.899	0%
Prime de capital	21.917.031	21.917.031	0%
Rezerve legale	737.225	737.226	0%
Profitul sau pierderea reportată	10.296.718	11.416.623	11%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	1.192.679	8.165.501	585%
Repartizarea profitului	72.773	-	-100%
Acțiuni proprii	1.370.912	1.370.912	0%
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	203.415.485	175.769.781	-14%

CASH FLOW INDIVIDUAL

FLUX DE NUMERAR (LEI)	31/12/2023	30/06/2024
Activități de exploatare		
Profitul net	1.192.679	8.165.501
Amortizare	5.293.340	3.401.302
Veniturile din dobânzi	(940)	(19)
Cheltuieli privind dobânzile	3.993.090	2.514.390
Cheltuiala cu impozitul pe profit	262.796	1.483.965
Flux de numerar din exploatare înaintea modificărilor capitalurilor proprii	10.740.965	15.565.140
(Creșterea)/Descreșterea creanțelor	(43.119.490)	42.611.676
(Creșterea)/Descreșterea stocurilor	556.227	(11.527.314)
Creștere/(Descreștere) datorii comerciale și alte datorii	39.139.543	(41.266.753)
Numerar generat din exploatare	7.317.246	5.382.749
Impozit pe profit plătit	(262.796)	(1.483.965)
Numerar net din activități de exploatare	7.054.450	3.898.784
Activități de investiții		
Achizițiile de imobilizări	(6.916.288)	(4.915.097)
Numerar net utilizat în activități de investiții	(6.916.288)	(4.915.097)
Activități de finanțare		
Încasări din creșterea capitalului social	193.497	-
Încasări din împrumuturi	1.813.242	5.455.548
Dobânzi plătite	(3.993.090)	(2.514.390)
Dobânzi încasate	940	19
Achiziție acțiuni proprii	(0)	-
Numerar net din activități de finanțare	(1.985.412)	2.941.176
Creșterea numerarului și echivalentului de numerar	(1.847.250)	1.924.863
Numerar și echivalent de numerar la începutul perioadei	4.177.549	2.330.299
Numerar și echivalent de numerar la sfârșitul perioadei	2.330.299	4.255.162

PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI

Principalii indicatorii **consolidați** ai Agroland Business System la 30 iunie 2024 sunt prezentați mai jos:

Indicatorul lichidității curente la 30.06.2024

Active curente	136.395.315	= 1,26
Datorii curente	108.575.564	

Indicatorul gradului de îndatorare la 30.06.2024

$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$	$\frac{50.636.562}{66.937.021} \times 100$	= 76%
---	--	--------------

$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100$	$\frac{50.636.562}{117.573.583} \times 100$	= 43%
---	---	--------------

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

Viteza de rotație a activelor imobilizate la 30.06.2024

$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	$\frac{206.702.660}{89.693.822}$	= 2,3
---	----------------------------------	--------------

PERSPECTIVA ANULUI 2024

Bugetul de Venituri și Cheltuieli la nivel consolidat pentru anul 2024 al Grupului Agroland a fost aprobat în cadrul Adunării Generale Ordinare anuale a Acționarilor, care a avut loc în data de 30 aprilie 2024.

Având în vedere rezultatele financiare înregistrate de Companie în primul semestru al anului, conducerea menține bugetul pentru întreg anul 2024, așa cum a fost aprobat de către acționari.

ESTIMARE BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI 2024	SUMA (LEI)
Vânzări nete	344.604.814
COGS (costul produselor vândute)	183.367.193
Marja brută	157.815.770
OPEX	131.625.605
EBITDA	28.170.165
EBIT	22.053.633
EBT	15.393.352
Profit net	12.465.831

RISCURI CHEIE PENTRU S2 2024

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 declanșate în anul 2008. Aceste efecte s-au resimțit și pe piață financiară românească sub forma lichidității scăzute a pieței de capital, precum și printr-o creștere a ratelor de dobândă 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 piața 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 dezvolta categorii complementare ca și sezonalitate. De exemplu, aceste categorii sunt hrană pentru câini și pisici. Bolile care apar periodic în zootehnia din întreaga 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, gripa 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 categoriilor 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 ca variația prețurilor pieței, cum ar fi cursul de schimb valutar, rata 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 ca 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 actuala 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 datorii care să permită desfășurarea optimă a activității de comercializare de produse prin intermediul lanțului său 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 plata 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.

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 natura 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, perspectivelor, 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, 27 septembrie 2024

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că rezultatele financiare consolidate pentru perioada cuprinsă între 01.01.2024 și 30.06.2024 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 Cardoso

Agroland Business System S.A.

Bifati numai
dacă
este cazul: Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti Sucursala GIE - grupuri de interes economic Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris An Semestru

Anul

2024

Suma de control

8.997.899

Entitatea AGROLAND BUSINESS SYSTEM SA

Adresa

Județ

Timis

Sector

Localitate

Mun. Timisoara

Strada

Garii

Nr.

14

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0356427462

Număr din registrul comerțului

J35/405/2009

Cod unic de inregistrare

2 5 1 6 5 2 4 1

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (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 preponderanta 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 30.06.2024 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.3100/ 2024 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUATIA ACTIVEI, DATORII SI CAPITALURILE PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

Capitaluri - total

49.863.368

Capital subscris

8.997.899

Profit/ pierdere

8.165.501

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

002205/2004

CIF/ CUI membru CECCAR

1 5 4 8 2 4 3 9

Semnătura _____

Semnătura _____

BELEAN ILIE-
CRISTIANDigitally signed by BELEAN
ILIE-CRISTIAN
Date: 2024.08.19 15:01:00
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2024

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 3100/ 2024	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	30.06.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	1.409.200	1.327.705
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	72.189.801	73.738.733
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	9.895.850	9.942.208
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	83.494.851	85.008.646
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	38.265.081	49.792.395
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)	79.325.254	36.713.578
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	79.325.254	36.713.578
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	2.330.299	4.255.162
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	119.920.634	90.761.135
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	113.458.992	87.225.467
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	6.461.642	3.535.668
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	89.956.493	88.544.314
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	48.258.626	38.680.946
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
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		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	8.997.899	8.997.899
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	8.997.899	8.997.899
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	21.917.031	21.917.031
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	737.225	737.225
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	5.125	5.125
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	1.365.787	1.365.787
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	10.296.718	11.416.623
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	1.192.679	8.165.501
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	72.773	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	41.697.867	49.863.368
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	41.697.867	49.863.368

*) 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 și prenumele

CARDOS HORIA DAN

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CBC EXPERT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

002205/2004

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Perioada de raportare		
		01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2024- 30.06.2024	
A	B	1	2	
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	163.753.860	185.208.514
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	152.605.441	156.751.658
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	13.965.563	31.982.746
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	152.605.441	156.751.658
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	2.817.144	3.525.890
— 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	0
Sold D	08	08	7.411.288	1.752.980
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	455.533	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.705.882	181.544
-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	158.503.987	183.637.078
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	3.484.018	26.504.537
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	1.760.742	1.542.465
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	602.285	745.184
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	523.606	582.636
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	62.800	134.564
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	116.499.429	106.677.754
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	76.024	903.936
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	8.434.523	11.587.116
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	8.031.095	11.040.538
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	403.428	546.578

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	1.992.172	3.401.302
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	1.992.172	3.401.302
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	17.680.902	21.905.990
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	12.105.237	16.906.187
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	4.410.363	4.043.750
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	4.410.363	4.043.750
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	229.461	435.187
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	935.841	520.866
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-246.825	
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41	246.825	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	150.131.222	171.460.412
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	8.372.765	12.176.666
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	472.500	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	472.500	

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	688	19
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	40.756	6.422
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	513.944	6.441
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	2.360.257	2.514.390
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	473.201	19.251
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	2.833.458	2.533.641
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	2.319.514	2.527.200
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	159.017.931	183.643.519
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	152.964.680	173.994.053
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	6.053.251	9.649.466
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	823.673	
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		1.483.965
25. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 67a - 68 - 66a + 66b)	84	69	5.229.578	8.165.501
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 67a + 68 - 64 + 66a - 66b)	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.3100/ 2024)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CARDOS HORIA DAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CBC EXPERT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

002205/2004

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2024

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.3100 / 2024	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		8.165.501	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	30.06.2023		30.06.2024	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	240		318	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	295		321	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	905.601	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024
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.	30.06.2023	30.06.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	167.453	346.071
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	5.997.575	5.800.849
- 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	9.916.870	9.942.208
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	3.213.551	3.213.805
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	3.213.551	3.213.805
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	6.703.319	6.728.403
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	6.703.319	6.728.403
- 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	49.562.227	31.781.750
- 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		
- 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	228.238	487.914
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	905.069	916.340
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	98.003	200.396
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	386.811	176.830
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		16.220
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	420.255	522.894
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	18.850.513	3.527.574
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	38.885	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	18.811.628	3.488.689
- 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	3.629.651	493.663
- în lei (ct. 5311)	99	85	3.629.651	493.663
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.397.819	3.050.620
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.359.847	2.997.309
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	37.972	53.311
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	79.888	72.336
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	79.888	72.336
- 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	85.840.857	54.526.693
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	27.000	
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104	27.000	
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	4.538.375	4.721.685
- 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	67.615.711	42.131.928
- 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	3.930.994	2.700.196
- 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	899.784	1.114.679
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.840.021	3.995.229
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	879.620	1.808.401
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	904.912	2.100.758
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	55.489	86.070
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	20.000	780.628
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	20.000	780.628
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	10.899.966	1.782.544		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	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	10.052.466	1.782.544		
- 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	8.997.899	8.997.899		
- acțiuni cotate 4)	150	131	8.997.899	8.997.899		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	1.475.536	1.485.695		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	169.762	354.127		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024		
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.	30.06.2023	30.06.2024		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2023		30.06.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	8.997.899	X	8.997.899	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	457.507	5,08	587.040	6,52
- deținut de persoane fizice	170	151	8.540.392	94,92	8.410.859	93,48
- deținut de alte entități	171	152				

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
			2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)		
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153	30.06.2023	30.06.2024
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
Venituri obținute din activități agricole	178	157	30.06.2023	30.06.2024
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	180	157a (322)		
- secetă	181	157b (323)		
- alunecări de teren	182	157c (324)		

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:

002205/2004

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 3100/ 2024, la rd.161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+