



RAPORT

S1 2025

Agroland Business System SA

Companie listată la Bursa de Valori București

Simbol acțiuni: AG



Cuprins

Informații emitent **3**

Mesaj de la CEO **4**

Indicatori S1 2025 **7**

Despre Agroland Business System S.A. **9**

Evenimente cheie în S1 2025 și după închiderea perioadei de raportare **12**

Analiză rezultate financiare **15**

Rezultate consolidate **15**

Rezultate Divizia Retail **19**

Rezultate Divizia Food **22**

Rezultate Divizia Agribusiness **23**

Cont de profit și pierdere consolidat **24**

Bilanț consolidat **25**

Cash flow consolidat **26**

Principalii indicatori financiari **27**

Perspectiva anului 2025 **28**

Riscuri cheie pentru S2 2025 **29**

Declarația conducerii **32**

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 2025
Pentru exercițiul financiar	01.01.2025 – 30.06.2025
Data publicării raportului	05.09.2025
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	J2009000405352
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; AGR28 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 2025 prezentate în paginile următoare sunt **neauditate**.

Mesaj de la CEO



Stimați investitori,

Primul semestru al anului 2025 confirmă încă o dată reziliența și forța modelului de business al Agroland Group. Toate cele trei verticale – Retail, Food și Agribusiness – au înregistrat cele mai bune prime șase luni din istoria companiei, consolidând premisele pentru atingerea obiectivelor strategice pe termen mediu.

Într-un context economic marcat de incertitudini, Agroland continuă să demonstreze că un model integrat, bazat pe diversificare în domeniul agro-food, sustenabilitate și scalabilitate, este calea sigură pentru creștere și pentru protejarea valorii acționarilor.

Performanța financiară din S1 2025

La nivel consolidat, Agroland Group a încheiat primele șase luni ale anului cu o cifră de afaceri de 229 de milioane de lei, în creștere cu 11% față de aceeași perioadă din 2024. Rezultatul operațional a înregistrat o creștere de 33%, până la 19,5 milioane de lei, în timp ce rezultatul net s-a ridicat la 12 milioane de lei, +23% față de anul precedent. În plus, activele totale au ajuns la 256,4 milioane de lei, un avans de 9% comparativ cu începutul anului, iar capitalurile proprii au fost de 77,6 milioane de lei, o majorare cu 20%. Aceste rezultate confirmă eficiența modelului nostru de business și capacitatea de a genera creștere sustenabilă chiar și într-un mediu volatil.

Investiții majore pentru viitor

În luna august a acestui an, am anunțat lansarea celui mai ambițios proiect din istoria noastră recentă: o investiție greenfield de 20 de milioane de euro în platforma avicolă de la Mihăilești, care va transforma capacitatea de producție a diviziei Food.

Până la sfârșitul anului 2027, vom atinge o capacitate de 900.000 găini ouătoare cage-free și 100.000 găini BIO și free-range. Această extindere ne va permite ca, începând cu 2028, divizia Food să depășească cifra de afaceri de 250 de milioane de lei.

Această investiție nu reprezintă doar o creștere de capacitate, ci un pas strategic către consolidarea poziției noastre ca unul dintre cei mai mari producători de ouă din România, cu un portofoliu diversificat de produse: convenționale, BIO, free-range, premium și procesate (ouă lichide, omlete congelate).

Retail și Agribusiness – consolidare și extindere

Divizia de Retail continuă să crească într-un ritm accelerat, cu un obiectiv clar de 300 de magazine active până în 2028 și o cifră de afaceri de peste 350 de milioane de lei, susținute de expansiunea formatului Agroland MEGA și de digitalizare. Ținta pentru 2030 este depășirea pragului de 300 de unități, integral în format modern, și extinderea în piețe din vecinătatea României.

În paralel, divizia de Agribusiness este prognozată să depășească pragul de 200 de milioane de lei la nivelul cifrei de afaceri în 2028, prin investiții semnificative în

creșterea capacității fabricilor de furaje și pet food, dezvoltarea procesării de semințe și, totodată, creșterea businessului de inputuri.

Creștere sustenabilă și listare pe Piața Principală

Pe lângă dezvoltarea operațională, ne menținem angajamentul față de sustenabilitate și transparență. Integrarea ouălor BIO și free-range, dezvoltarea furajelor ecologice, investițiile în capacități de producție de energie regenerabilă în locațiile noastre cu consum major și extinderea capacităților logistice reprezintă pilonii acestui angajament.

Un obiectiv-cheie pentru următorii ani este listarea pe Piața Principală a Bursei de Valori București până în 2028. Această mișcare va aduce o vizibilitate mai mare, atragerea de noi investitori instituționali și consolidarea capitalizării bursiere.

Privind înainte

Agroland Group rămâne fidel misiunii sale de a construi un business rezilient, diversificat și sustenabil, care să aducă valoare pe termen lung tuturor stakeholderilor.

Vă invităm să rămâneți alături de noi în această călătorie de transformare. Pe 8 septembrie 2025, în cadrul teleconferinței cu investitorii, vom prezenta pe larg direcțiile strategice și perspectivele financiare pentru perioada 2025-2030.

Vă invităm să citiți mai detaliat despre performanța Agroland în S1 2025 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 investitor@agroland.ro. Vă mulțumim pentru încrederea și sprijinul pe care ni le acordați!

Horia Cardoso
FONDATOR ȘI CEO AGROLAND GROUP



TELECONFERINȚĂ REZULTATE S1 2025

08.09.2025 | ora 11:00

În data de 8 septembrie 2025, Agroland Business System va organiza teleconferința pentru prezentarea rezultatelor financiare din S1 2025. Aceasta va începe la ora locală 11:00 și se va desfășura în limba română.

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

Performanță financiară consolidată S1 2025

Cifra de afaceri
229 mil. lei
+11% vs. S1 2024

Profit operațional
19,5 mil. lei
+33% vs. S1 2024

Profit net
12 mil. lei
+23% vs. S1 2024

Active totale
256,4 mil. lei
+9% vs. 31.12.2024

Capitaluri proprii
77,6 mil. lei
+20% vs. 31.12.2024

Rezultate operaționale pe Divizii – S1 2025

Retail

247 magazine
32 MEGA, 215 tradiționale

+11% vânzări nete
177,1 mil. lei inclusiv francize

+12% clienți
2,1 mil. în S1 2025

Food

300.000
găini ouătoare
cage-free și BIO

+52% cifră de afaceri
31,6 mil. lei

+27% ouă vândute
38,7 mil.

Agribusiness

+69% furaje produse
14.500 tone

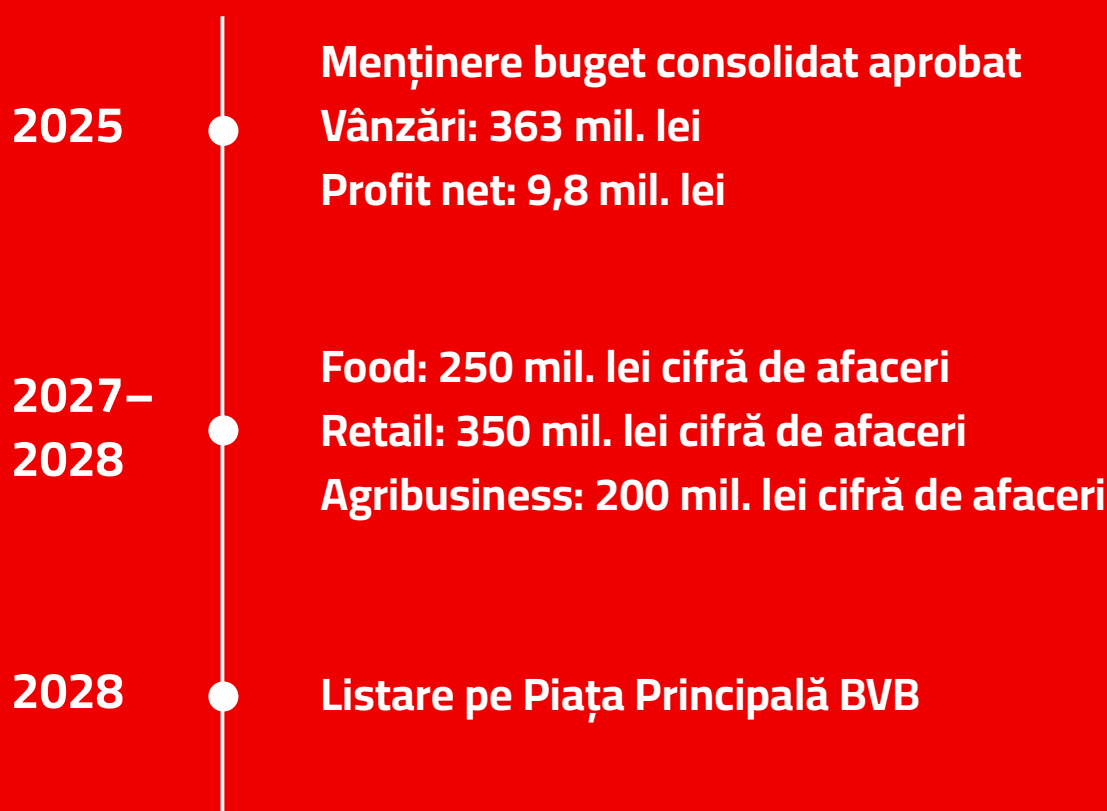
+6% fermieri facturați
387

Investiții strategice

Proiect greenfield Mihăilești
20 mil. euro
900.000 găini cage free
100.000 găini BIO & free-range

Achiziție Cortina BIOprod
integrare fermă ouă ecologice

Perspective & Obiective



Agroland confirmă reziliența și creșterea sustenabilă, cu investiții majore care transformă Grupul într-unul dintre cei mai importanți jucători din agro-food.

Despre Agroland Business System S.A.

SCURT ISTORIC ȘI DESCRIEREA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI

Agroland Business System S.A. a fost fondată în 2009 la Timișoara de către antreprenorul **Horia Cardoș**, cu misiunea de a aduce mai aproape de consumatori produse destinate grădinăritului, fermelor de mici dimensiuni și animalelor de companie. Pornind de la comercializarea de furaje, echipamente și pui de o zi pentru micii fermieri, Agroland a devenit în timp cel mai mare jucător din România pe segmentul de **hobby farming**.

Extinderea naturală a portofoliului a inclus produse pentru grădină (semințe, pomi fructiferi, fertilizanți, unelte) și pentru îngrijirea animalelor de companie (hrană, accesorii, suplimente), atrăgând astfel un public tot mai divers, inclusiv din rândul familiilor din mediul urban și periurban.

În paralel, compania a investit strategic în dezvoltarea categoriilor „**Pet Care**” și „**Gardening**”, angajând specialiști cu experiență din retailul de profil, și a lansat o linie dedicată de **fitofarmacii** începând cu 2018, în urma identificării unei cereri consistente în rândul clienților existenți.

Modelul de extindere prin **francize** a accelerat semnificativ dezvoltarea rețelei de magazine, completând rețeaua de unități proprii. Începând cu anul 2020, compania a început dezvoltarea formatului **Agroland MEGA**, magazine de mari dimensiuni, cu game extinse de produse, care adresează și segmentul urban. La 30 iunie 2025, rețeaua Agroland număra aproximativ **250 de magazine**, fiind cea mai extinsă rețea de retail agricol din România.

Începând cu 2017, Agroland a separat liniile de business prin crearea unor entități juridice dedicate, pentru a permite un control operațional mai eficient și o dezvoltare specializată:

- **Agroland Agribusiness S.A.** este specializată în distribuția de inputuri agricole și trading de cereale;
- **Agroland Organic S.R.L.** operează fabrica de furaje de la Caransebeș;
- **Agroland Megastore S.R.L.** gestionează achiziția și distribuția către rețeaua de magazine;
- **Agroland Retail S.R.L.** operează magazinele proprii;
- **Agroland Genetics S.R.L.** operează platforma avicolă Mihăilești;
- **Agroland Fermele BIO S.R.L.** este o entitate dedicată creșterii păsărilor în sistem ecologic;
- **Cortina BIOprod S.R.L.** reprezintă ferma de producție de ouă ecologice, achiziționată în luna mai 2025, aceasta fiind inclusă în consolidare începând cu S1 2025.

În 2025, compania a inițiat un amplu proces de rebranding și reorganizare, structurând activitatea pe trei verticale strategice:

- **Agroland Retail** – magazine proprii, rețeaua de francize și infrastructura logistică;
- **Agroland Food** – fermele de producție, fabrica de procesare ouă, fermele de reproducție și viitoarea unitate de abatorizare;
- **Agroland Agribusiness** – distribuția de inputuri, tradingul de cereale, selecția de semințe și fabricile de furaje (în curs de integrare).

Această structurare permite grupului să devină mai transparent, mai eficient și mai pregătit pentru consolidarea poziției pe piața de capital și pentru atingerea obiectivelor strategice pe termen mediu și lung.

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 2025, structura acționariatului Companiei era următoarea:

Aționar	Număr acțiuni	Procent
Horia Dan Cardoș	57.951.833	64,4059 %
Persoane Fizice	27.245.276	30,2797 %
Persoane Juridice	4.781.883	5,3144 %
TOTAL	89.978.992	100 %

Agroland Business System S.A. a emis la data de 2 octombrie 2024 un număr de 69.206 de Obligațiuni corporative negarantate (simbol AGR28), denominate, cu o valoare individuală de 100 de lei și o valoare totală de 6.920.600 de lei. Obligațiunile au scadența la data de 2 octombrie 2028 și o rată anuală a cuponului fixă de 9,75%, 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. Următorul cupon este datorat în data de 2 octombrie 2025, iar Compania nu prevede nicio problemă cu plata acestuia.

agroland GROUP

agroland FOODS

Platforma Avicolă Mihăilești

- Producție ouă de consum
- Stație de sortare și ambalare ouă
- Ferme de reproducție
- Ferme de tineret
- Stație de incubație

Ferma ecologică Curtișoara

- Producție ouă BIO curcubeu

Fabrica de ouă lichide Caransebeș

- Clienți: horeca și industria alimentară

agroland RETAIL

250 de magazine în
toată țara

Magazinul online

Fabrica de petfood
Bixad

agroland AGRIBUSINESS

Distribuție inputuri

Trading de cereale

Stație de procesare
semințe

Fabricile de furaje
din Ișalnița și
Caransebeș

Ferma vegetală -
producție de cereale
pentru fabricile de
furaje

Evenimente cheie în S1 2025 și după închiderea perioadei de raportare

Deschidere noi magazine Agroland

În primele șase luni ale anului 2025, Compania a continuat investițiile în vederea creșterii rețelei de magazine Agroland, deschizând 3 magazine în format MEGA, în Arad, Suceava, Turnu Măgurele, precum și 9 magazine tradiționale, dintre care 4 magazine în jud. Suceava, 2 în jud. Ilfov și câte un magazin în jud. Alba, Călărași și Dolj.

După închiderea perioadei de raportare, Compania a deschis alte 2 magazine în format MEGA, în Slobozia și Cislădie.

Magazin în format MEGA	Data deschiderii	Varietate produse	Vânzări estimate	Investiție	Locuri de muncă create
Agroland Arad - str. Cetății Orod, FunShop Park Arad	06.03.2025	varietate de peste 3.500 de produse	vânzări estimate la peste 800.000 euro pentru anul 2025	175.000 euro, sumă în care nu sunt incluse stocurile de marfă	5 angajați
Agroland Suceava - Str. Palagheni, nr. 2C, loc. Salcea, sat Mereni	14.03.2025	varietate de peste 3.500 de produse	vânzări estimate la peste 700.000 euro pentru anul 2025	175.000 euro, sumă în care nu sunt incluse stocurile de marfă	4 angajați
Agroland Turnu Măgurele - Șoseaua Alexandriei, nr. 7, Cometex Retail Park	28.03.2025	varietate de peste 2.500 de produse	vânzări estimate la peste 600.000 euro pentru anul 2025	80.000 euro, sumă în care nu sunt incluse stocurile de marfă	4 angajați
Agroland Slobozia - Șoseaua București-Constanța, nr. 34, Park Plaza	07.08.2025	varietate de peste 2.800 de produse	vânzări estimate la peste 800.000 euro pentru anul 2026	150.000 euro, sumă în care nu sunt incluse stocurile de marfă	5 angajați
Agroland Cislădie - Str. Cindrelului, nr. 43, Zăcări Retail Park	28.08.2025	varietate de peste 3.500 de produse	vânzări estimate la peste 800.000 euro pentru anul 2026	175.000 euro, sumă în care nu sunt incluse stocurile de marfă	5 angajați

LISTARE OBLIGAȚIUNI AGR28

În data de **13 februarie**, Compania a informat piața cu privire la emiterea de către Autoritatea de Supraveghere Financiară a certificatului de înregistrare a instrumentelor financiare („CIF”) nr. OB 6046-1/11.02.2025 aferent obligațiunilor emise de către Companie. În data de **18 martie**, obligațiunile AGR28 au fost admise la tranzacționare pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București. Cele 69.206 obligațiuni, cu o valoare nominală de 100 lei / obligațiune, au o valoare totală de 6.920.600 lei.

Obligațiunile sunt purtătoare a unei rate nominale a dobânzii fixe de 9,75% / an, plătită semestrial, rambursarea principalului urmând să aibă loc la data de 02.10.2028.

PLATĂ PRINCIPAL OBLIGAȚIUNI AGR25

În data de **10 martie**, Compania a efectuat plata principalului și a ultimului cupon aferente obligațiunilor emise în data de 10 martie 2020, având ca simbol de tranzacționare AGR25. Valoarea emisiunii de obligațiuni a fost de 8.080.300 lei, cu o rată nominală a dobânzii fixe de 9% / an.

REBRANDING ȘI REORGANIZARE OPERAȚIONALĂ PE TREI VERTICALE STRATEGICE DE BUSINESS

În data de **9 aprilie**, Compania a informat piața în legătură cu demararea unui proces amplu de rebranding și reorganizare a structurii operaționale, prin consolidarea activităților sub umbrela Agroland Group și structurarea acestora pe trei verticale strategice: Retail, Food și Agribusiness. Divizia Agroland Retail va cuprinde magazinele proprii, rețeaua de francize și infrastructura logistică. Divizia Agroland Food va integra toate fermele existente, fabrica de procesare a ouălor, fermele de reproducție și stațiile de incubare, urmând ca pe viitor să includă și o linie de abatorizare. Divizia Agroland Agribusiness va continua să administreze distribuția de inputuri agricole, tradingul de cereale, producția și selecția de semințe, în timp ce fabricile de furaje urmează să fie integrate până la finalul acestui an.

AGOA ȘI AGEA DIN DATA DE 29.04.2025

În data de **29 aprilie**, au avut loc Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor și Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Companiei. Cvorumul legal și statutar aferent adunărilor a fost constituit la prima convocare.

Punctele cheie aprobate în cadrul AGOA au fost:

- (i) Aprobarea situațiilor financiare anual individuale și consolidate pentru 2024;
- (ii) Aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru 2025;
- (iii) Prelungirea mandatului auditorului financiar;
- (iv) Repartizarea profitului net statutar realizat în 2024 în sumă de 5.482.233 lei, astfel: 395.448 lei pentru rezerve legale și 5.086.785 lei ca profit nerepartizat cu scopul de a fi reinvestit în dezvoltarea Companiei.

Punctele cheie aprobate în cadrul AGEA au fost:

- (i) Împuternicirea Consiliului de Administrație pentru majorarea capitalului social cu suma de 1.349.684,88 lei;
- (ii) Aprobarea unei emisiuni de obligațiuni corporative, cu o valoare nominală maximă totală de 15 milioane de lei;
- (iii) Aprobarea contractării unor facilități de credit de investiții în suma maximă de 4.000.000 euro pentru achiziționarea și / sau construirea unor active imobilizate;
- (iv) Aprobarea contractării unor facilități de credit pentru capital de lucru, în sumă de 10.000.000 lei;
- (v) Aprobarea prelungirii pe o perioadă de 12 luni a facilității de credit sub formă de Overdraft în sumă de 15.000.000 lei contractată de la Raiffeisen Bank.

ACHIZIȚIA UNUI TEREN PENTRU DEZVOLTAREA DIVIZIEI AGROLAND FOOD

În data de **13 august**, Compania a informat piața cu privire la achiziția unui teren cu o suprafață de 21 ha, situat în vecinătatea platformei avicole de la Mihăilești. Valoarea tranzacției s-a ridicat la 785.000 euro, iar pe acest teren, Compania va construi noi ferme avicole, care vor contribui la creșterea capacității de producție a ouălor

de consum a platformei de la Mihăilești. Acestea vor utiliza stația de sortare și ambalare a ouălor finalizată în prima parte a acestui an.

CONVOCAREA AGEA DIN DATA DE 29.09.2025

În data de **27 august**, Consiliul de Administrație al Companiei a decis Convocarea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor (AGEA) Companiei pentru data de **29 septembrie 2025**. Principalul punct de pe ordinea de zi se referă la aprobarea contractării unei facilități de credit la termen de la Raiffeisen Bank, în cadrul programului EIB Recovery and Resilience Plan pentru România, în sumă maximă de 15 milioane de euro. Scopul acesteia este construcția și dotarea cu echipamente a 12 hale grupate pe o platformă adiacentă platformei existente cu o capacitate totală de 600.000 de găini ouătoare. Valoare totală estimată a proiectului este de aproximativ 20 de milioane de euro.

Analiză rezultate financiare

REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE

Cifra de afaceri consolidată, împărțire pe tip de produs

Cifra de afaceri consolidată, împărțită pe tip de produs vândut în S1 2025 comparativ cu performanța din S1 2024, este prezentată mai jos:

Categorie	30/06/2024	30/06/2025	Δ%
Furaje & concentrate	70.793.076	76.921.020	9%
Pui	51.409.846	52.998.940	3%
Produse pet food	11.945.411	15.048.441	26%
Agricole	7.774.568	10.729.202	38%
Aditivi	7.780.991	8.963.563	15%
Echipamente	6.038.299	7.401.481	23%
Farmacie& Fitofarmacie	3.093.214	4.317.666	40%
Altele	2.664.182	2.473.149	-7%
Ferme	1.192.827	1.983.948	66%
Reduceri	(8.235.904)	(7.805.682)	-5%
Food (ouă de consum)	20.795.384	31.622.163	52%
Input (AAB)	31.450.767	24.327.774	-23%
Total CA	206.702.660	228.981.664	11%

În S1 2025, categoria furaje și concentrate a generat cea mai mare pondere a cifrei de afaceri, cu vânzări de 76,9 milioane de lei, un avans de 9% comparativ cu primul semestru din 2024. Această evoluție se datorează inclusiv volumelor mai ridicate produse de fabricile de la Ișalnița și Caransebeș, producția înregistrând un avans de 69% în această perioadă, valoarea vânzărilor fiind influențată de scăderea prețului pentru această categorie.

Vânzările de pui de o zi au înregistrat venituri de 53 de milioane de lei, o majorare cu 3%, continuând evoluția pozitivă. Vânzarea de produse food, care reprezintă vânzarea ouălor de consum, a crescut cu 52%, la 31,6 milioane de lei. Acest avans se datorează atât creșterii capacității de producție de la Mihăilești, care în S1 2025 a fost cu 27% mai mare comparativ cu cea din anul precedent, cât și majorării prețului ouălor de consum în acest interval.

Inputurile agricole (rezultate generate de către Agroland Agribusiness) au înregistrat vânzări de 24,3 milioane de lei, în scădere cu 23% față de S1 2024. Această diminuare se datorează, în principal, eliminării activității de trading de cereale din consolidare, ca urmare a faptului că cerealele tranzacționate de Agroland Agribusiness sunt utilizate aproape exclusiv în producția de furaje din fabricile Grupului. Un al doilea factor important a fost scăderea cu 35% a vânzărilor de semințe input, în special de porumb și floarea soarelui, pe fondul pierderilor repetate înregistrate de fermieri în anii anteriori cauzate de secetă. (pentru mai multe detalii despre rezultatele AAB, vă rugăm să citiți Raportul AAB pentru S1 2025, disponibil [AICI](#)).

Produsele pet food au înregistrat o creștere de 26%, ridicându-se la 15 milioane de lei, performanță susținută de extinderea și diversificarea gamei de produse, suplimentarea sortimentului expus în magazinele tradiționale din rețea, precum și de creșterea vânzărilor de hrană produsă în fabrica proprie. Produsele agricole au generat vânzări de 10,7 milioane de lei în S1 2025, o majorare cu 38% față de primele șase luni din 2024, evoluție determinată în principal de extinderea rețelei de magazine în format MEGA, ceea ce a permis diversificarea și lărgirea gamei de produse.

Vânzările de aditivi s-au ridicat la 9 milioane de lei, un avans de 15% comparativ cu S1 2024, în timp ce vânzarea de echipamente a generat 7,4 milioane de lei, o creștere de 23%. Produsele de farmacie și fitofarmacie au înregistrat o creștere de 40%, la 4,3 milioane de lei, odată cu creșterea numărului de fitofarmacii din rețea. Alte produse au generat vânzări de 2,5 milioane de lei, în scădere de 7% față de primul semestru din 2024, iar produsele dedicate fermelor au înregistrat venituri de 2 milioane de lei, în creștere cu 66%.

Analiză P&L consolidat

Veniturile din exploatare la nivel consolidat ale Agroland Business System au ajuns în primul semestru al anului 2025 la 231,5 milioane de lei, o creștere de 14% comparativ cu S1 2024. Acestea sunt reprezentate, aproape integral, de cifra de afaceri, care a ajuns în primele șase luni la 229 de milioane de lei, un avans de 11%, în principal datorită majorării vânzărilor de furaje și concentrate și ouă de consum.

Cifra de afaceri este constituită din veniturile din vânzarea mărfurilor și producția vândută. Veniturile din vânzarea mărfurilor au înregistrat un avans de 10%, până la 185,3 milioane de lei. Totuși, reducerile comerciale acordate au scăzut cu 5%, până la 7,8 milioane de lei, în principal ca urmare a unei diminuări înregistrate în segmentul de inputuri agricole. Această evoluție este corelată cu reducerea volumului de vânzări achitate integral (cash) – segment în care, în anii anteriori, se acordau cele mai consistente reduceri comerciale. Scăderea acestor tranzacții reflectă dificultățile temporare întâmpinate de fermierii români, care afectează capacitatea acestora de a susține plăți anticipate. Producția vândută, reprezentând producția vândută de la platforma avicolă Mihăilești – pui de o zi și ouă de consum, producția de furaje de la FNC Ișalnița și FNC Caransebeș, cât și producția de petfood de la Bixad a generat vânzări de 51,5 milioane de lei, o majorare cu 12% față de S1 2024, determinată de majorarea capacităților de producție.

Veniturile din subvenții de exploatare au ajuns la 1,3 milioane de lei, un avans de 25% față de perioada similară din 2024, ca urmare a creșterii numărului de găini din cadrul platformei avicole Mihăilești. Alte venituri din exploatare au crescut cu 88%, până la 849 de mii de lei. Acestea sunt compuse, în principal, din venituri din vânzarea unor mijloace fixe, venituri din despăgubiri și penalități și alte venituri. Veniturile din producția în curs de execuție s-au apreciat cu 107%, la valoarea de 301 mii de lei. Acestea reprezintă variația stocului (producție și vânzare) la furaje și concentrate, cât și găinile de reproducție, găinile ouătoare, rezultatul incubăției și puii crescuți în fermele de la platforma Mihăilești.

Cheltuielile din exploatare au ajuns la 212 milioane de lei, o creștere cu 12% comparativ cu primele șase luni din 2024, un ritm ușor mai scăzut față de cel al veniturilor. Cea mai mare contribuție la nivel de costuri au avut-o cheltuielile cu mărfurile, care au fost de 117,5 milioane de lei, un avans cu 9%, în linie cu creșterea vânzărilor. Reducerile comerciale primite au scăzut cu 3% față de S1 2024, la 1,3 milioane de lei.

Cheltuielile cu materii prime și materiale au crescut cu 8%, ajungând la 31,5 milioane de lei, evoluție determinată, în principal, de majorarea costurilor asociate activității din fabricile de furaje de la Ișalnița și Caransebeș, fabrica de hrană pentru animale de companie, precum și de platforma avicolă de la Mihăilești, unde producția a înregistrat un ritm susținut de creștere. Această dinamică reflectă extinderea capacităților de producție și consolidarea activităților operaționale, în linie cu creșterea vânzărilor din producția vândută.

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 ajuns la 29,9 milioane de lei, un avans cu 15% în comparație cu primele șase luni din 2024. Această creștere este determinată de externalizarea unor procese de producție, a creșterii costurilor cu transportul pentru exportul de ouă și a chiriilor ca urmare a creșterii numărului de magazine. Cheltuielile cu personalul au crescut cu 28%, până la 23,3 milioane de lei, un efect al creșterii salariului mediu, precum și al majorării numărului de angajați. Numărul mediu de angajați la nivel consolidat al Agroland Business System din S1 2025 a fost de 551, față de o medie de 432 de angajați la nivel consolidat în S1 2024. Cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare au ajuns la 4,5 milioane de lei, un avans de 21%, ca urmare a începerii amortizării investițiilor realizate în acest interval.

Cheltuielile cu energia și apa au înregistrat o creștere de 49%, la 3,6 milioane de lei, ca urmare a creșterii semnificative a activității de producție în fabricile de la Ișalnița (furaje și concentrate), Caransebeș (furaje și concentrate BIO) și Bixad (petfood). Este important de menționat că organizația continuă să compenseze o parte a costurilor cu energia, având montate panouri solare cu o capacitate de 300 kW, dintre care 200 kW la platforma avicolă Mihăilești și câte 50 kW la Agroland Afumați și Agroland Bolintin Vale. La platforma avicolă Mihăilești, 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. Alte cheltuieli materiale au ajuns la 3,1 milioane de lei, o majorare cu 7%, acestea fiind influențate de creșterea producției vândute.

La nivel consolidat, Agroland Business System a încheiat primul semestru din 2025 cu un rezultat operațional de 19,5 milioane de lei, în creștere cu 33% comparativ cu S1 2024. Compania a înregistrat cheltuieli financiare de 5,4 milioane de lei, o majorare cu 76%. Aceasta este determinată de creșterea datoriilor bancare, care au o rată variabilă a dobânzii, restul cheltuielilor fiind reprezentat de dobânda fixă aferentă obligațiunilor corporative AAB26 și AGR28. Veniturile financiare au avut în S1 2025 o pondere nesemnificativă, ajungând la 54 de mii de lei.

La finalul primului semestru din 2025, rezultatul brut a ajuns la 14,1 milioane de lei, o majorare cu 22% față de primele șase luni din 2024. Cheltuielile cu impozitul pe profit au crescut cu 17%, ajungând la 2,1 milioane de lei. Astfel, Compania a încheiat S1 2025 cu un profit net de 12 milioane de lei, un avans de 23% comparativ cu primul semestru al anului precedent.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	30/06/2024	30/06/2025	Δ %
Venituri din exploatare	203.853.609	231.466.728	14%
Cheltuieli din exploatare	189.235.437	211.990.303	12%
Rezultat operațional	14.618.171	19.476.425	33%
Rezultat financiar	(3.068.865)	(5.362.502)	-75%
Rezultat brut	11.549.306	14.113.923	22%
Rezultat net	9.786.052	12.045.683	23%

Analiză Bilanț consolidat

Activele totale ale Agroland Business System au crescut cu 9% de-a lungul primului semestru din 2025, ajungând la 256,4 milioane de lei. Această evoluție este determinată de majorarea atât a activelor circulante, cu 10%, cât și a activelor imobilizate, cu 9%.

Creșterea activelor circulante, la 140,4 milioane de lei, este un efect al avansului cu 13% al stocurilor, până la 78,9 milioane de lei. Totuși, această valoare este cu 18% mai mică față de cea de la finalul primului trimestru, reflectând vânzările înregistrate în această perioadă. Creanțele au ajuns la finalul primelor șase luni ale anului la 56,8 milioane de lei, un avans cu 8% de la începutul anului, dar o scădere de 19% de la începutul celui de-al doilea trimestru. Această dinamică este influențată parțial de sezonalitatea activității de retail. Totuși, pentru aceste sume nu există valori semnificative cu risc de neîncasare. Poziția de numerar a scăzut cu 13% față de începutul anului, la 4,8 milioane de lei, în principal ca urmare a utilizării acestuia pentru rambursarea unor datorii bancare.

Activele imobilizate au înregistrat o creștere de 9% în primul semestru din 2025, ajungând la 115,5 milioane de lei, în principal ca urmare a majorării cu 7% a imobilizărilor corporale, la 103,4 milioane de lei. Această evoluție a imobilizărilor corporale se datorează achiziției unor echipamente de producție și mijloace de transport. În această perioadă, imobilizările financiare au înregistrat o creștere de 28%, la 10,4 milioane de lei, în principal ca urmare a achiziției societății Cortina BIO-Prod SRL, care operează ferma de producție de ouă ecologice,

achiziționată în luna mai 2025. Imobilizările corporale au ajuns la 1,7 milioane de lei, un avans de 10% de la începutul anului.

Datoriile totale au avut o creștere de 5% în primele șase luni ale anului, la 178,8 milioane de lei. Datoriile curente au ajuns la finalul lui S1 2025 la 112,9 milioane de lei, o majorare cu 17% de la începutul anului. Această evoluție se datorează, în principal, datoriilor către furnizorii terți, care au ajuns la finalul lui S1 2025 la 53,6 milioane de lei, în creștere cu 59% față de începutul anului, dar o scădere de 28% față de finalul primului trimestru, urmând sezonabilitatea activității de retail.

Datoriile bancare pe termen scurt au crescut cu 22% în primul semestru din 2025, ajungând la 45,1 milioane de lei. Totuși, comparativ cu finalul primelor trei luni din 2025, această categorie a scăzut cu 13%, datorită rambursărilor unor credite pe termen scurt. Datoriile cu salariile și impozitele pe salarii au ajuns la 6,5 milioane de lei, în scădere cu 5% de la începutul anului. Alte datorii pe termen scurt au scăzut cu 54% în S1 2025, la 3 milioane de lei, datorită diminuării cu 2,1 milioane lei a soluției de prelungire a scadențelor acordate partenerilor francizați. Datoriile privind leasing-ul pe termen scurt au înregistrat o majorare cu 36% de la începutul anului, la 2,4 milioane de lei, pe fondul achizițiilor unor mijloace de transport și echipamente. Datoriile cu impozitele și taxele au ajuns la 2,4 milioane de lei, un avans cu 3%. Obligațiunile corporative incluse la finalul anului 2024 în categoria datoriilor curente sunt obligațiunile AGR25, care au avut maturitatea și au fost achitate în luna martie 2025.

În ceea ce privește datoriile pe termen lung, acestea au scăzut cu 11% de-a lungul primelor șase luni din 2025, la 65,9 milioane de lei. Datoriile bancare pe termen lung au ajuns la 43,7 milioane de lei, în scădere cu 17%, ca urmare a apropierei de maturitate a unor credite pe termen lung. Obligațiunile corporative, în valoare de 16,7 milioane de lei, reprezintă obligațiunile AAB26 și AGR28. Leasing-ul pe termen lung a crescut cu 25%, la 5,4 milioane de lei, datorită achizițiilor unor mijloace de transport și echipamente.

Capitalurile proprii s-au ridicat la finalul primului semestru din 2025 la 77,6 milioane de lei, o creștere de 20%. Această majorare se datorează, în principal, avansului cu 39% a profitului reportat, la 28,5 milioane de lei. De asemenea, profitul exercițiului financiar a crescut cu 58% de la începutul anului, la 12 milioane de lei. Capitalul subscris și vărsat, primele de capital, rezervele legale și acțiunile proprii nu au înregistrat variații semnificative de la începutul anului.

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2024	30/06/2025	Δ %
Active imobilizate	106.096.602	115.495.218	9%
Active circulante	128.108.800	140.430.915	10%
Cheltuieli înregistrate în avans	383.829	511.514	33%
TOTAL ACTIV	234.589.231	256.437.647	9%
Datorii curente	96.106.204	112.915.137	17%
Datorii pe termen lung	73.684.894	65.897.692	-11%
Capitaluri proprii	64.798.133	77.624.818	20%
TOTAL PASIV	234.589.231	256.437.647	9%

DIVIZIA RETAIL**Rezultate operaționale**

Divizia Retail este alcătuită din rețeaua de magazine Agroland, împreună cu magazinul online și fabrica de hrană pentru animale de companie. La 30 iunie 2025, Grupul Agroland opera în total 247 de magazine. Numărul magazinelor în format MEGA la 30 iunie 2025 a fost de 32 de unități în România, din care 18 au fost operate de către Agroland și alte 14 operate de către francizați. La nivel de magazine tradiționale, la 30 iunie 2025, Grupul opera 74 de magazine, în timp ce partenerii francizați operau 141 de magazine.

Magazine	30.06.2024	30.06.2025
Tradițional	214	215
MEGA	26	32
Total magazine	240	247

247Număr magazine
Agroland

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

Cele 92 de magazine proprii (din totalul de 247), a căror performanță este analizată mai jos, includ rezultatele aferente magazinelor Agroland tradiționale și în format MEGA, dacă nu este specificat altfel. În scopul comparabilității, în ceea ce privește performanța magazinelor comparabile, conducerea exclude magazinele în format MEGA ca urmare a faptului că această rețea de magazine se află într-un proces continuu de dezvoltare. Performanța magazinelor în franciză este prezentată separat.

2,1 mil.

Număr total de clienți

Performanța tuturor magazinelor proprii (all stores) a continuat evoluția pozitivă în T2 2025, cu o creștere de 19% a vânzărilor nete, care au ajuns la 63,7 milioane de lei. Numărul clienților deserviți a ajuns la 695.700 de persoane, un avans de 19% comparativ cu perioada similară din 2024, în timp ce valoarea medie a bonului fiscal s-a ridicat la 92 de lei, la același nivel comparativ cu T2 2024. Astfel, la nivelul primelor șase luni ale anului, vânzările nete au ajuns la 92,7 milioane de lei, o majorare cu 22% comparativ cu primul semestru din 2024. În plus, numărul de clienți a crescut în S1 2025 cu 20%, ajungând la 1,1 milioane de persoane, iar valoarea medie a bonului fiscal a fost de 88 de lei, +1% față de primele șase luni din 2024.

Performanță magazine proprii (incluzând Agroland Tradițional, MEGA)									
	Vânzări nete			Clienți			Valoare medie bon fiscal		
	2024	2025	Δ%	2024	2025	Δ%	2024	2025	Δ%
T1	22.977.501	29.008.595	26%	291.745	357.135	22%	79	81	3%
T2	53.295.735	63.668.010	19%	582.890	695.676	19%	91	92	0%
S1	76.273.237	92.676.605	22%	874.635	1.052.811	20%	87	88	1%

În T2 2025, performanța magazinelor comparabile (*same stores*), adică magazinele Agroland Tradițional, excluzând performanța magazinelor în format MEGA, a înregistrat o creștere de 9% față de perioada similară din 2024, vânzările nete ajungând la 36,4 milioane de lei. Numărul de clienți deserviți a crescut cu 7%, la 355.500 de persoane, în timp ce valoarea medie a bonului fiscal a fost de 102 lei, un avans cu 1%. În primele șase luni ale anului, vânzările nete s-au ridicat la 52,2 milioane de lei, o majorare cu 12% comparativ cu S1 2024, numărul de clienți a ajuns la 531.900 de persoane, iar valoarea medie a bonului fiscal a crescut cu 2%, la 98 de lei. Evoluția pozitivă a magazinelor comparabile din S1 2025 se datorează optimizării rețelei cu accent pe menținerea celor mai performante unități, precum și magazinelor deschise în ultimii ani care au ajuns la maturitate.

Pentru calculul performanței magazinelor comparabile în S1 2025, au fost incluse doar magazinele care au fost deschise și operaționale pe întreaga durată a semestrului, atât în S1 2024, cât și în S1 2025. Magazinele deschise ulterior datei de 1 ianuarie 2024 sau închise înainte de 30 iunie 2025 nu sunt incluse în baza comparabilă, deoarece nu îndeplinesc criteriul de continuitate operațională în ambele perioade analizate. Această abordare asigură o comparabilitate relevantă a performanței și elimină impactul distorsionant al expansiunii sau închiderilor de magazine.

Performanță magazine comparabile (incluzând Agroland Tradițional, excluzând formatul MEGA)									
	Vânzări nete			Clienți			Valoare medie bon fiscal		
	2024	2025	Δ%	2024	2025	Δ%	2024	2025	Δ%
T1	13.368.170	15.818.761	18%	153.584	176.382	15%	87	90	3%
T2	33.390.644	36.412.514	9%	330.720	355.485	7%	101	102	1%
S1	46.758.814	52.233.301	12%	484.304	531.867	10%	97	98	2%

O parte din veniturile care obișnuiau să fie livrate de magazinele tradiționale Agroland au fost preluate de magazinele în format MEGA. Performanța magazinelor în format MEGA din T2 2025 a crescut cu 37% comparativ cu al doilea trimestru din 2024, la 23,1 milioane de lei. În T2 2025, magazinele în format MEGA au atras 289.100 de clienți, un avans cu 31%, iar valoarea medie a bonului fiscal a fost de 80 de lei, o majorare cu 5%. La nivelul întregului semestru, vânzările nete generate de magazinele în format MEGA s-au ridicat la 35,5 milioane de lei, o creștere de 36% față de S1 2024. Numărul de clienți din primele șase luni ale anului a ajuns la 457.300 de persoane, o majorare cu 29% față de S1 2024, în timp ce valoarea medie a bonului fiscal a crescut cu 5%, la 78 de lei. De asemenea, este important de subliniat că nu toate magazinele în format MEGA au atins încă maturitatea deplină – de la finalul lui S1 2024 și până la data redactării prezentului raport, au fost deschise 6 magazine, dintre care 3 unități pe parcursul primului semestru din 2025.

Performanță magazine format MEGA									
	Vânzări nete			Clienți			Valoare medie bon fiscal		
	2024	2025	Δ%	2024	2025	Δ%	2024	2025	Δ%
T1	9.302.759	12.328.072	33%	133.801	168.136	26%	70	73	5%
T2	16.854.218	23.141.001	37%	220.818	289.149	31%	76	80	5%
S1	26.156.977	35.471.098	36%	354.619	457.285	29%	74	78	5%

Vânzările online din al doilea trimestru al anului au înregistrat o majorare cu 46% față de T2 2024, până la 1,8 milioane de lei. Numărul clienților din mediul online s-a ridicat la 11.300 de persoane, un avans cu 61% comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, iar bonul fiscal a avut o valoare medie de 155 de lei, în scădere cu 9%. Pentru primul semestru din 2025, vânzările nete au înregistrat o majorare cu 49%, la 3,3 milioane de lei. În plus, numărul de clienți din S1 2025 a ajuns la 19.600 de persoane, un avans de 51% comparativ cu primele șase luni din 2024, iar valoarea medie a bonului fiscal a fost de 169 de lei, o micșorare cu 1%. Este important de subliniat că, 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		
	2024	2025	Δ%	2024	2025	Δ%	2024	2025	Δ%
T1	1.019.437	1.555.560	53%	5.961	8.238	38%	171	189	10%
T2	1.202.554	1.761.697	46%	7.036	11.340	61%	171	155	-9%
S1	2.221.991	3.317.257	49%	12.997	19.578	51%	171	169	-1%

Vânzările către francizați, care operează 155 de magazine Agroland, au înregistrat o creștere de 2% în T2 2025 în comparație cu perioada similară din 2024, cu vânzări nete de 55 de milioane de lei. Pentru întregul prim semestru, vânzările nete către francizați s-au ridicat la 79,3 milioane de lei, în urma unui avans de 6%.

Vânzări nete francizați			
	2024	2025	Δ%
T1	20.875.834	24.311.585	16%
T2	53.768.049	54.959.750	2%
S1	74.643.883	79.271.335	6%

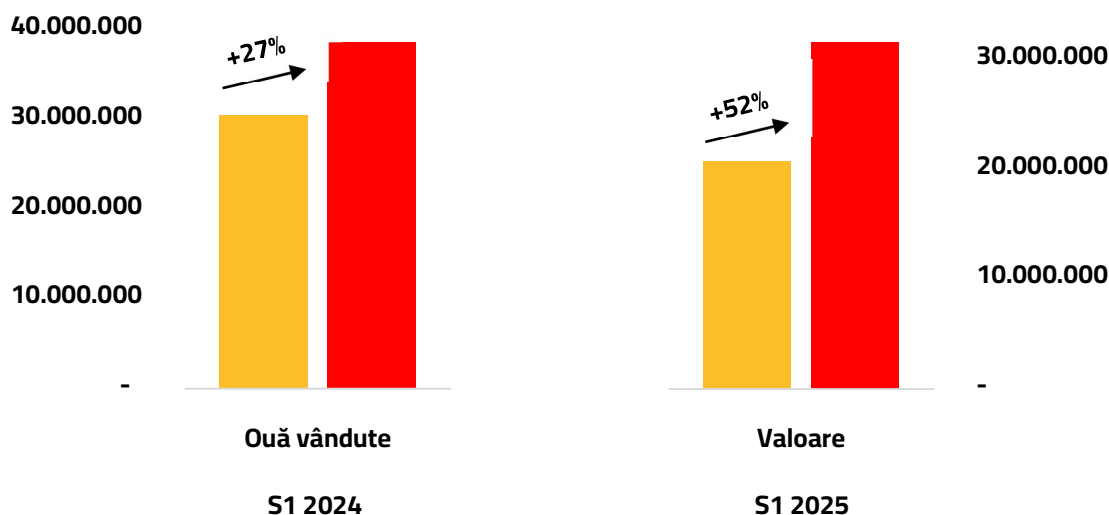
DIVIZIA FOOD

Rezultate operaționale

Divizia Food este reprezentată, în principal, de activitatea platformei avicole de la Mihăilești, unde există o capacitate de aproximativ 300.000 de găini ouătoare. De asemenea, această divizie include și fabrica de ouă lichide din Caransebeș, care se află în ultima fază de amenajare, urmând montarea echipamentelor în perioada imediat următoare.

Începând cu luna mai 2025, divizia a preluat o fermă de ouă BIO din județul Olt, cu o capacitate de 4.000 de găini ouătoare, pentru care este în derulare un program de extindere: până la 10.000 de găini la finalul lui decembrie 2025 și 20.000 la finalul lui decembrie 2026.

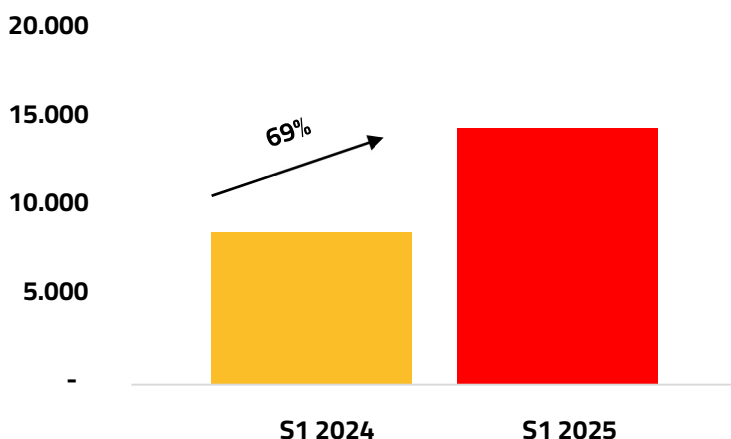
În primul semestru din 2025, platforma de la Mihăilești a vândut o cantitate de 38,7 milioane de ouă de consum, un avans de 27% față de primele șase luni din 2024. Veniturile din vânzarea ouălor de consum au crescut cu 52% față de S1 2024, ajungând până la 31,6 milioane de lei. Comparăția dintre cele două perioade este ilustrată în graficul de mai jos.

300 miiNumăr găini
ouătoare**38,7 mil.**Număr ouă vândute
în S1 2025

DIVIZIA AGRIBUSINESS**Rezultate operaționale**

Divizia Agribusiness este reprezentată de subsidiara Agroland Agribusiness, companie specializată în distribuția de inputuri și trading de cereale. Compania a operaționalizat în S1 2025 stația de procesare a semințelor din județul Mehedinți, unde selectează, tratează și ambalează semințe de cereale, continuând în prezent procesul de re tehnologizare pentru a produce și ambala diverse semințe cu împachetări diferite. De asemenea, Compania va integra, până la finalul anului, fabricile de furaje de la Caransebeș și Ișalnița.

La nivelul primului semestru din 2025, fabricile de la Caransebeș și Ișalnița au produs o cantitate de 14.465 tone de furaje, un avans de 69% comparativ cu aceeași perioadă din 2024. Comparăția dintre producția de furaje din S1 2024 și S1 2025 este prezentată în graficul de mai jos.



În ceea ce privește numărul de clienți ai Agroland Agribusiness din S1 2025, 387 de fermieri au fost facturați de companie în această perioadă, față de 366 în S1 2024. Această evoluție pozitivă se datorează, în principal, creșterii echipei de vânzări, care a asigurat o acoperire mai bună a zonelor de activitate, în special prin extinderea pe zona de Vest.

14,5 miiCantitate furaje
produsă în S1 2025**387 mil.**Număr fermieri
facturați în S1 2025

Cont de profit și pierdere consolidat

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	30/06/2024	30/06/2025	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	203.853.609	231.466.728	14%
Cifra de afaceri, din care:	206.702.660	228.981.664	11%
Producția vândută	45.894.021	51.475.979	12%
Venituri din vânzarea mărfurilor	169.044.543	185.311.367	10%
<i>Reduceri comerciale acordate</i>	<i>(8.235.904)</i>	<i>(7.805.682)</i>	-5%
Venituri din subvenții de exploatare	1.071.298	1.335.435	25%
Venituri din producția în curs de execuție	(4.371.804)	300.526	107%
Alte venituri din exploatare	451.455	849.103	88%
Cheltuieli din exploatare, din care:	189.235.437	211.990.303	12%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	29.050.645	31.460.129	8%
Alte cheltuieli materiale	2.913.755	3.120.903	7%
Cheltuieli cu energia și apa	2.399.252	3.577.075	49%
Cheltuieli privind mărfurile	108.253.197	117.468.036	9%
<i>Reduceri comerciale primite</i>	<i>(1.365.162)</i>	<i>(1.326.265)</i>	-3%
Cheltuieli cu personalul	18.194.571	23.285.259	28%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	3.758.707	4.544.813	21%
Alte cheltuieli de exploatare	26.030.473	29.860.352	15%
Rezultat operațional	14.618.171	19.476.425	33%
Venituri financiare	9.539	54.396	470%
Cheltuieli financiare	3.078.404	5.416.898	76%
Rezultat financiar	(3.068.865)	(5.362.502)	-75%
Venituri totale	203.863.147	231.521.125	14%
Cheltuieli totale	192.313.841	217.407.201	13%
Rezultat brut	11.549.306	14.113.923	22%
Impozitul pe profit/alte impozite	1.763.254	2.068.240	17%
Rezultat net	9.786.052	12.045.683	23%

Bilanț consolidat

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2024	30/06/2025	Δ %
Active imobilizate, din care:	106.096.602	115.495.218	9%
Imobilizări necorporale	1.537.990	1.684.191	10%
Imobilizări corporale	96.402.873	103.398.614	7%
Imobilizări financiare	8.155.739	10.412.413	28%
Active circulante, din care:	128.108.800	140.430.915	10%
Stocuri	69.830.474	78.870.935	13%
Creanțe	52.791.468	56.801.629	8%
Casa și conturi la bănci	5.486.859	4.758.351	-13%
Cheltuieli înregistrate în avans	383.829	511.514	33%
TOTAL ACTIV	234.589.231	256.437.647	9%
Datorii curente, din care:	96.106.204	112.915.137	17%
Datorii bancare	36.937.508	45.056.511	22%
Impozite și taxe	2.298.211	2.371.534	3%
Furnizori terți	33.690.242	53.581.644	59%
Datorii către entități afiliate	0	15.624	100%
Salarii și impozite pe salarii	6.864.876	6.500.346	-5%
Obligațiuni corporative	8.080.300	0	-100%
Leasing	1.774.283	2.408.803	36%
Alte datorii pe termen scurt	6.460.784	2.980.675	-54%
Datorii pe termen lung, din care:	73.684.894	65.897.692	-11%
Datorii bancare	52.590.168	43.722.738	-17%
Obligațiuni corporative	16.740.664	16.740.665	0%
Leasing	4.354.062	5.434.289	25%
Total datorii	169.791.098	178.812.829	5%
Capitaluri proprii, din care:	64.798.133	77.624.818	20%
Capital subscris și vărsat	9.250.040	9.250.040	0%
Prime de capital	27.969.531	27.969.531	0%
Rezerve legale	1.260.792	1.306.513	4%
Profitul sau pierderea reportată	20.512.384	28.495.472	39%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	7.647.164	12.045.683	58%
Repartizarea profitului	399.358	0	-100%
Acțiuni proprii	1.442.420	1.442.421	0%
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	234.589.231	256.437.647	9%

Cash Flow consolidat

FLUX DE NUMERAR (LEI)	31/12/2024	30/06/2025
Activități de exploatare		
Profitul net	7.647.164	12.045.683
Amortizare	7.778.491	4.544.813
Veniturile din dobânzi	(19)	(6.505)
Cheltuieli privind dobânzile	6.486.873	4.871.835
Cheltuiala cu impozitul pe profit	2.927.795	2.068.240
Flux de numerar din exploatare înaintea modificărilor capitalului circulant	24.840.304	23.524.066
(Creșterea)/Descreșterea creanțelor	(6.443.763)	(4.010.161)
(Creșterea)/Descreșterea stocurilor	(14.644.233)	(9.040.461)
(Creșterea)/Descreșterea cheltuielilor în avans	(379.578)	(127.685)
Creșterea/(Descreșterea) datoriilor comerciale și altor datorii	3.663.642	16.135.708
(Creșterea)/Descreșterea venituri în avans	(4.214)	-
Numerar generat din exploatare	7.032.158	26.481.467
Impozit pe profit plătit	(2.927.795)	(2.068.240)
Numerar net din activități de exploatare	4.104.363	24.413.227
Activități de investiții		
Achizițiile de imobilizări	(26.207.300)	(13.162.426)
Numerar net utilizat în activități de investiții	(26.207.300)	(13.162.426)
Activități de finanțare		
Încasări din creșterea capitalului social	-	-
Încasări/(Rambursări) din împrumuturi	29.647.458	(7.113.979)
Dividende plătite	-	-
Dobânzi plătite	(6.486.873)	(4.871.835)
Dobânzi încasate	19	6.505
Numerar net din activități de finanțare	23.160.604	(11.198.575)
Creșterea numerarului și echivalentului de numerar	1.057.667	(728.508)
Numerar și echivalent de numerar la începutul perioadei	4.429.191	5.486.859
Numerar și echivalent de numerar la sfârșitul perioadei	5.486.858	4.758.351

Principali indicatori financiari

Principali indicatorii consolidați ai Agroland Business System la 30 iunie 2025 sunt prezentați mai jos:

Indicatorul lichidității curente la 30.06.2025

Active curente	140.430.915	= 1,24
Datorii curente	112.915.137	

Indicatorul gradului de îndatorare la 30.06.2025

Capital împrumutat	65.897.692	= 85%
Capital propriu	77.624.548	

Capital împrumutat	65.897.692	= 46%
Capital angajat	143.522.240	

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

Viteza de rotație a activelor imobilizate la 30.06.2025

Cifra de afaceri	228.981.664	= 1,98
Active imobilizate	115.494.948	

Lichiditatea curentă de 1,24 confirmă capacitatea Companiei de a-și acoperi confortabil datoriile pe termen scurt. Gradul de îndatorare de 46% reflectă un echilibru optim între capitalul propriu și credite, susținând planurile de expansiune. Rotația activelor imobilizate de 1,98 demonstrează eficiența investițiilor, fiecare leu investit în active fixe generând aproape 2 lei venituri.

Aceste performanțe indică faptul că Agroland dispune de resursele necesare pentru a susține creșterea accelerată și proiectele majore de investiții din următorii ani.

Perspectiva anului 2025

Bugetul de Venituri și Cheltuieli la nivel consolidat pentru anul 2025 al Grupului Agroland a fost aprobat în cadrul Adunării Generale Ordinare anuale a Acționarilor, care a avut loc în data de 29 aprilie 2025.

Având în vedere rezultatele financiare înregistrate de Companie în primul semestru al anului, conducerea menține bugetul pentru întreg anul 2025, așa cum a fost aprobat de către acționari.

Bugetul pentru 2025 a fost construit de la început într-o manieră prudentă, pentru a asigura un echilibru între creștere și sustenabilitate. Rezultatele excelente din primul semestru confirmă soliditatea modelului de afaceri, însă compania menține pentru moment aceleași obiective anuale, respectând planificarea inițială. Dacă trendul pozitiv se va confirma și în a doua parte a anului, va fi analizată oportunitatea ajustării în sens pozitiv a bugetului.

ESTIMARE BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI 2025	SUMA (LEI)
Vânzări nete	363.367.050
COGS (costul produselor vândute)	165.168.532
Marja brută	190.623.835
OPEX	165.618.868
EBITDA	28.203.067
EBIT	19.440.753
EBT	12.315.009
Profit net	9.843.622

Riscuri cheie pentru S2 2025

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 piața 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 piața 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 datoriilor 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 depresiuni 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 false 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, 5 septembrie 2025

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că rezultatele financiare consolidate pentru perioada cuprinsă între 01.01.2025 și 30.06.2025 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor Agroland Business System S.A. și că raportul de management oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în primele șase luni ale exercițiului financiar și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Horia Cardoș

Agroland Business System S.A.

Bifati numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1027_A1.0.0 / 06.08.2025		Tip situație financiară : BS		
Versiuni Atenție !		☐ An ☒ Semestru		Anul 2025		
Suma de control				8.997.899		
Entitatea AGROLAND BUSINESS SYSTEM SA						
Adresa	Județ		Sector		Localitate	
	Timis				Timisoara	
	Strada		Nr.	Bloc	Scara	Ap.
Garii		14				0721404303
Număr din registrul comerțului		J2009000405352		Cod unic de inregistrare		25165241
Forma de proprietate		34--Societati pe actiuni		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)		
		☐ CAEN 2024 ☒ CAEN 2025				
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)				
4776--Comert cu amanuntul al florilor, plantelor si semintelor; comert cu amanuntul al animalelor de companie si a hranei pentru acestea		Alege CAEN		4776--Comert cu amanuntul al florilor, plantelor si semintelor; comert cu amanuntul al animalelor de companie si a hranei pentru acestea		Alege CAEN
☒ 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 30.06.2025 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.1194/ 2025 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri neta mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro. F10 - SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE						
1.Import fisier XML - F10 la 31/12/AP 2.Import fisier XML - F20 la 30/06/AP Import 'balanta.txt' Import fisier XML creat cu alte aplicații Instrucțiuni Corelații VALIDARE DEBLOCARE ANULARE LISTARE						
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),			INTOCMIT,			
Numele si prenumele			Numele si prenumele			
CARDOS HORIA DAN			CBC EXPERT SRL			
?			Calitatea			
Semnătura			22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR			
			Nr.de inregistrare in organismul profesional			
			002205/2004			
			CIF/ CUI membru CECCAR			
			15482439			
Semnătura						
			BELEAN ILIE-CRISTIAN Digitally signed by BELEAN ILIE-CRISTIAN Date: 2025.08.18 15:51:13 +03'00' Semnătura electronica			
Formular VALIDAT						

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2025

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 1194/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	30.06.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	1.535.870	1.656.237
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	83.572.393	88.704.911
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	14.000.642	16.350.455
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	99.108.905	106.711.603
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	56.213.606	41.729.219
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)	38.678.395	52.057.054
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	38.678.395	52.057.054
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	3.249.735	3.708.885
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	98.141.736	97.495.158
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	358.995	359.916
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	358.995	359.916
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	99.182.369	100.770.523
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-681.638	-3.008.947
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	98.427.267	103.702.656
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	51.247.167	46.834.944
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		93.498
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		93.498

		F10 - pag. 2		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		93.498
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	1.132.674	1.132.674
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	11.416.623	16.503.408
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	5.482.233	9.687.612
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	395.448	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	47.180.100	56.867.712
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	47.180.100	56.867.712

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CARDOS HORIA DAN

Numele si prenumele

CBC EXPERT SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

002205/2004

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Perioada de raportare	
			01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2025- 30.06.2025
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	185.208.514	156.979.494
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	156.751.658	97.023.602
— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	31.982.746	63.626.998
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	156.751.658	97.023.602
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	3.525.890	3.671.106
— 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	1.767.085
Sold D	08	08	1.752.980	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	181.544	693.335
-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	183.637.078	159.439.914
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	26.504.537	29.935.516
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	1.542.465	1.116.339
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	745.184	1.058.932
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	582.636	842.422
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	134.564	188.055
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	106.677.754	79.563.094
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	903.936	3.046.066
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	11.587.116	12.647.438
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	11.040.538	12.122.521

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	546.578	524.917
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	3.401.302	3.870.647
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	3.401.302	3.870.647
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	21.905.990	19.174.205
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	16.906.187	11.803.841
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	4.043.750	5.919.792
- 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)	4.043.750	5.919.792
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)	435.187	722.080
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	520.866	728.492
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	171.460.412	144.320.105
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	12.176.666	15.119.809
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	19	5
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	6.422	11.774
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	6.441	11.779
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	2.514.390	3.790.540
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	19.251	189.672
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	2.533.641	3.980.212
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	2.527.200	3.968.433
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	183.643.519	159.451.693
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	173.994.053	148.300.317
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	9.649.466	11.151.376
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)	1.483.965	1.463.764
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	8.165.501	9.687.612
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.1194/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.1194/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CARDOS HORIA DAN

Numele si prenumele

CBC EXPERT SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

002205/2004

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		9.687.612
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributii 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 salariatii	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	30.06.2024		30.06.2025
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	318		318
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	321		316
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	933.570	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	346.071	759.101

- 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	5.800.849	12.187.553
- 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	9.942.208	16.350.455
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	3.213.805	3.217.377
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	3.213.805	3.217.377
- 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	6.728.403	13.133.078
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	6.728.403	13.133.078
- 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	31.781.750	39.913.022
- 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	487.914	1.160.023
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	916.340	1.187.813
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	200.396	233.027
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	176.830	278.444
- 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	522.894	676.342
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	3.527.574	10.156.112
- 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	3.488.689	10.117.227
- 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	493.663	305.882
- în lei (ct. 5311)	99	85	493.663	305.882
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	3.050.620	2.730.177
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.997.309	2.625.067
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	53.311	105.110
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	72.336	107.292
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	72.336	107.292
- 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	54.526.693	70.781.813

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	4.721.685	6.060.906
- 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	42.131.928	45.069.335
- 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	2.700.196	1.854.594
- 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	1.114.679	1.178.080
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	3.995.229	4.898.853
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.808.401	2.333.785
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	2.100.758	2.502.456
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	86.070	62.612
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		4.600.704
- 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	780.628	780.628

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	780.628	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	1.782.544	8.193.307
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	1.782.544	8.193.307
- 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 varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	1.485.695	1.601.883
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	354.127	466.448
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7						
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.1194 /2025	Nr. rd.	30.06.2024		30.06.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	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	587.040	6,52	587.040	6,52
- deținut de persoane fizice	170	151	8.410.859	93,48	8.410.859	93,48
- deținut de alte entități	171	152				
XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A			2024		2025	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)				
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A			2024		2025	
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)				
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A			30.06.2024		30.06.2025	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154				
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156				
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A			30.06.2024		30.06.2025	
Venituri obținute din activități agricole	178	157				
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	179	157a (322)				
- inundații	180	157b (323)				

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

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),		INTOCMIT,	
Numele si prenumele		Numele si prenumele	
CARDOS HORIA DAN		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 chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc).

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

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 1194/ 2025, la rd.161-171 , în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscris procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate