

RAPORT ANUAL

2023

Agroland Agribusiness S.A.

Companie listată la
Bursa de Valori București

Simbol:

Acțiuni - AAB

Obligațiuni - AAB26

CUPRINS

MESAJ DE LA CEO	4
INDICATORI CHEIE 2023	6
DESPRE AGROLAND AGRIBUSINESS	7
SCURT ISTORIC	7
FURNIZORI	12
ANGAJAȚI.....	12
ADMINISTRATORI ȘI CONDUCEREA EXECUTIVĂ	12
ACȚIUNILE AAB LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI	13
OBLIGAȚIUNILE AAB LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI.....	14
EVENIMENTE CHEIE ÎN 2023	15
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE	18
ANALIZA P&L	18
SITUAȚIA CONCURENȚIALĂ	20
CLIEȚI SEMNIFICATIVI	20
PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI	20
POLITICA DE DIVIDENDE	21
PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI	22
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE	23
BILANȚ	24
CASH-FLOW	25
ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI	26
RISCURI	27
PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ.....	30
DECLARAȚIA CONDUCERII.....	34

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 anual pentru 2023
Pentru exercițiul financiar	01.01.2023 – 31.12.2023
Data publicării raportului	30.04.2024
Conform	Anexa 15 din Regulamentul ASF nr. 5/2018

INFORMAȚII DESPRE EMITENT

Nume	Agroland Agribusiness S.A.
Cod fiscal	RO 37478862
Număr înregistrare Registrul Comerțului	J16/1009/2017
Sediu social	Sat Pielești, Comuna Pielești, T44, P43, Dolj, Romania

INFORMAȚII DESPRE VALORILE MOBILIARE

Capital subscris și vărsat	569.573 RON
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	SMT-AeRO Premium
Număr total acțiuni	5.695.730 acțiuni
Simbol	AAB acțiuni AAB26 obligațiuni

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

Număr de telefon	+40 754 908 742
Email	investitor.agribusiness@agroland.ro
Website	https://agribusiness.agroland.ro

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 prezentate în paginile următoare sunt **auditate**.

MESAJ DE LA CEO

Dragi acționari,

Anul 2023 a fost foarte dificil pentru companiile din agribusiness, fiind unul dintre cei mai impredictibili din ultimii 15 ani. Ultimul trimestru din 2023 nu a adus modificări majore ale trendurilor înregistrate în primele nouă luni ale anului, continuând scăderea prețurilor la fertilizanți și o oarecare stabilitate a prețurilor cerealelor. Totuși, contextul determinat, pe de o parte, de creșterea prețurilor la fertilizanți și cereale din 2022 și, pe de altă parte, de ieftinirea accelerată a acestora din S1 2023, a continuat să afecteze profitabilitatea afacerilor active în acest domeniu.

La nivel financiar, Agroland Agribusiness a înregistrat în 2023 venituri din exploatare de 57,1 milioane de lei, în scădere cu 10% față de 2022. În ceea ce privește EBITDA, aceasta a scăzut cu 34% comparativ cu anul anterior, până la 2,6 milioane de lei, în timp ce profitul net a fost de 1 milion de lei, o scădere de 56% față de 2022. În ceea ce privește diferența față de bugetul revizuit în cadrul raportului financiar pentru T3 2023, lipsa de numerar a fermierilor, care a cauzat scăderi ale achiziției de inputuri, în special a fertilizanților, scăderea accelerată a prețului de vânzare a fertilizanților, care a afectat marjele, și dublarea prețului la transport în timpul campaniei de toamnă au influențat negativ atât veniturile încasate, cât și profitabilitatea companiei.

În ciuda acestor evenimente, compania noastră a reușit să nu înregistreze pierderi semnificative și să încheie anul pe profit, prin coordonarea atentă a pozițiilor viitoare la fertilizanți, care, deși pe termen scurt a determinat o scădere a marjei practice, a dus la păstrarea cotei de piață. Numărul clienților din 2023 a înregistrat o scădere de 3% față de anul anterior ca urmare a încasării mai lente din ultima parte a anului, aproape 25% dintre fermieri înregistrând întârzieri ale plăților.

Acest fapt a fost cauzat de incapacitatea fermierilor de a acoperi costurile de înființare a culturilor prin comercializarea producției, în special la păioasele de toamnă, precum și de întârzieri ale plății subvențiilor către fermieri. În acest caz, prin politica noastră comercială, limităm vânzarea de inputuri către acești clienți până la recuperarea debitului pentru a-i menține pe aceștia în zona sigură de expunere financiară. Totuși, de la începutul anului 2023, creanțele au înregistrat o creștere de numai 5%, ca urmare a faptului că am reușit să încasăm până la finalul anului aproximativ 97% din creanțele aferente anului agricol 2022/2023. Aceste diferențe au fost plătite de către fermieri din încasarea subvențiilor de la APIA sau prin împrumuturi bancare și ne așteptăm ca și în 2024 încasarea debitelor să atingă un nivel similar.

Pentru perioada următoare există mai multe motive de optimism. În primul rând, culturile de toamnă sunt promițătoare, pe fondul recuperării pedologice în majoritatea zonelor țării. În al doilea rând, prețurile la fertilizanți și cereale s-au stabilizat, nemaivând oscilații majore, ceea ce oferă tuturor o predictibilitate mai mare. De asemenea, există promisiuni din partea autorităților referitoare la subvenții suplimentare pentru fermierii defavorizați din zonele extinse cu secetă sau cei afectați de prețurile mici ale cerealelor din Ucraina. În legătură cu acest ultim punct, există premise că, începând din 2024, cerealele provenite din Ucraina, care vor fi în tranzit către porturile românești de la Marea Neagră, vor avea rute și terminale diferite în portul Constanța, fără a mai periclita traficul cerealelor din România. Astfel, analizând noua conjunctură, considerăm că nu vom mai fi afectați nici de costurile crescute pe care le practică transportatorii din cauza blocajelor din port și nici de taxele RCA existente până acum.



În ceea ce privește împărțirea veniturilor pe categorii, cu excepția scăderii cu 43% a fertilizanților, până la 16,8 milioane de lei, celelalte categorii au înregistrat majorări. Trading-ul de cereale a generat venituri de 20,5 milioane de lei în 2023, un avans de 25%, în ciuda unei majorări cu 90% a volumului, pe fondul scăderii prețului la cereale comparativ cu anul anterior. De asemenea, pesticidele au înregistrat o creștere de 13%, ajungând la 16,5 milioane de lei în 2023, semințele input au crescut cu 6% față de 2022, până la 9,9 milioane de lei, în timp ce combustibilul input a ajuns la 458 de mii de lei, un avans de 32%. Aceste cifre demonstrează impactul limitat al scăderii numărului de clienți facturați, observând o creștere a volumelor medii vândute clienților existenți.

În legătură cu gama de produse sub marca proprie Nutriland, continuăm promovarea și comercializarea acestora. În T4 2023, am adăugat patru noi produse gamei Nutriland, pentru care am început deja promovarea către clienți.

În ciuda acestor rezultate sub așteptări din anul 2023, situația financiară a companiei continuă să fie stabilă, cu o poziție de numerar de 2,1 milioane de lei, în scădere cu 21% față de începutul anului 2023, dar și cu o scădere a datoriilor totale de 12%, până la 20,7 milioane de lei. Este importantă de menționat micșorarea datoriilor curente cu 40% în T4 2023 față de T3 2023, ca urmare a plății unor datorii către furnizori.

Astfel, analizând toți factorii cu un impact potențial asupra sectorului agricol în 2024, cu stabilitatea prețului de vânzare a cerealelor și inputurilor, precipitații mai ridicate până în acest moment și subvențiile pentru fermieri, suntem încrezători că anul agricol 2023/2024 va fi unul mai stabil și mai profitabil decât cel care a trecut.

Pentru mai multe informații despre evoluția Agroland Agribusiness din anul 2023, vă invităm să parcurgeți paginile următoare ale acestui raport. În cazul oricăror întrebări legate de activitatea noastră, fie că este vorba despre afacere sau de piața de capital, vă rugăm să nu ezitați să ne contactați la investitor.agribusiness@agroland.ro.

FLORIN RADU

DIRECTOR GENERAL

INDICATORI CHEIE 2023



511

Clienți facturați

-3% vs. 2022



57,1 milioane de lei

Venituri

-10% vs. 2022



2,6 milioane de lei

EBITDA

-34% vs. 2022



1 milion de lei

Profit net

-56% vs. 2022

PRINCIPALELE CATEGORII DE VENITURI



20,5 milioane de lei

Trading cereale

+25% vs. 2022



16,8 milioane de lei

Fertilizanți

-43% vs. 2022



16,5 milioane de lei

Pesticide

+13% vs. 2022



9,9 milioane de lei

Semințe input

+6% vs. 2022



DESPRE AGROLAND AGRIBUSINESS

SCURT ISTORIC

Agroland Agribusiness are ca obiect principal de activitate vânzarea de inputuri pentru agricultura convențională și agricultura organică. Principalele inputuri agricole comercializate de Agroland Agribusiness sunt fertilizanți, pesticide, semințe și combustibil. Prin urmare, Compania comercializează întregul set de inputuri necesare fermierilor.

Așa cum a mai fost menționat în comunicările Companiei, aceasta continuă să personalizeze oferta proprie de produse cu formulări unice în colaborare cu furnizorii interni și externi. Gama de produse **NUTRILAND** lansată în 2022 vine în întâmpinarea nevoilor fermierului (urmărind să aducă soluții la cât mai multe dintre provocările produse de schimbările climatice transpuse în perioade cu secete extreme sau curențe ale microelementelor nutritive din sol) și în același timp contribuie la creșterea și consolidarea prezenței Agroland Agribusiness în cât mai multe ferme din România.



Gama proprie este alcătuită din biostimulatori și fertilizanți foliari și cuprinde următoarele produse:

- **Nutriland VIT+AMINO** este un bio-stimulator în formă lichidă, super concentrat, recomandat pentru culturile agricole și horticole având un rol important în optimizarea regimului de nutriție și maximizarea producțiilor. Produsul este compus din 2 componente, VIT cu rol de hrănire iar AMINO cu rol de stimulare. Complexitatea Nutriland VIT+AMINO îl face potrivit pentru utilizarea cu rezultate foarte bune la toate plantele de cultură mare.
- **Nutriland Cereals** oferă o nutriție echilibrată plantelor și previne curențele în microelemente. Este recomandat a se folosi în timpul fazelor critice de creștere cum ar fi înfrățirea, alungirea păiului, faza de burduf, dar și în vederea pregătirii pentru iernare și la reluarea vegetației primăvara devreme. Acest produs este special formulat pentru culturile de cereale
- **Nutriland Oilseeds** este un îngrășământ foliar formulat special pentru a preveni apariția curenței în microelemente la cultura de rapiță și floarea-soarelui. Crește rezistența plantelor la stres în perioadele secetoase. Perioadele secetoase reduc absorbția și translocarea substanțelor nutritive în plantă.
- **Nutriland BOR 11** este un îngrășământ foliar concentrat care furnizează plantelor bor de înaltă calitate prin intermediul frunzelor. Aplicarea foliară este metoda cea mai eficientă și eficace

pentru asigurarea borului necesar plantelor, deoarece astfel se poate evita blocarea lui de către calciu sau alte elemente antagonice care se află în sol. Borul este important în metabolismul hidraților de carbon și transportul lor prin membrana celulară. Carența de bor inhibă activitatea enzimelor oxidative și afectează dezvoltarea țesuturilor meristemice și a rădăcinilor, acesta având un rol important în procesul de respirație.

- **ACA 27** este un produs care asigură detoxifierea și biostimularea plantei, dispersia încadrându-se în pH 6, considerat optim. Este un complex concentrat, bogat în aminoacizi liberi obținuți din surse vegetale. Protejează planta, reducând nivelul de stres provocat în urma tratamentelor de erbicidare sau a altor tratamente pentru protecția plantelor și reactivează procesul de creștere.
- **Azoplus** este un fertilizant foliar menit să asigure plantei o nutriție completă grație componentelor sale N+S+Mg. Azotul ureic asigură un efect imediat, peste 50% fiind absorbit în primele ore de la aplicare, prezența azotului sporind rezistența plantelor la factorii de stres biotici și abiotici. Produsul completează necesarul de sulf care nu este disponibil în sol, care contribuie la creșterea calității cerealelor păioase, prin obținerea unui conținut mai ridicat de proteină, și previne întârzierea dezvoltării plantelor. Magneziul are rol important în intensificarea absorbției apei și reducerii transpirației, dar și a procesului de fotosinteză.
- **Synergiac Xtra** este un biostimulat pe baza de extract din alge marine, aminoacizi liberi și nutrienți concentrați din fosfor și potasiu. Produsul are rol de a activa metabolismul plantei și ajută la dezvoltarea rădăcinilor, tulpinii, frunzelor, florilor și fructelor - fiind ideal de folosit într-un ciclu complet. Acesta crește rezistența plantei la factori de stres abiotici și intensifică absorbția apei și nutrienților, contribuind astfel la obținerea unor recolte crescute





BIOSTIMULARE

Synergiac Xtra

Compoziția	wt%	N/P/K
Acid humic	10%	0/0/0
Acid folic	100 mg	0/0/0
Metionină	100 mg	0/0/0
Metionină beta	100 mg	0/0/0

Interesul agronomic

- Stimulează dezvoltarea rădăcinilor și formarea nodurilor
- Promovează dezvoltarea și înflorirea plantelor și fructelor
- Creșterea rezistenței la stres
- Creșterea rezistenței la boli și dăunători

Interesele elementelor

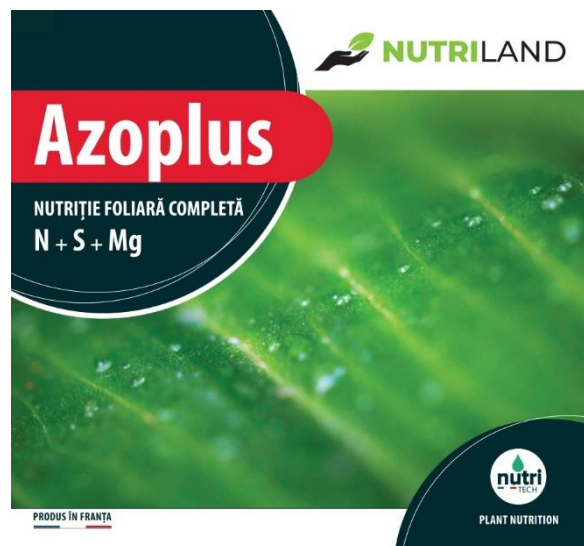
Caracteristicile și beneficiile formulării

Recomandări privind cultura

APLICARE FOLIARĂ

INCERȚARE FOLIARĂ - Dose 2-4L/ha
 Cantitatea de apă: 500-1000 L/ha
 Perioada de aplicare: la începutul sezonului de vegetație și în perioada înfloririi și fructării
 Cantitatea de apă: 500-1000 L/ha
 Perioada de aplicare: la sfârșitul sezonului de vegetație, recomandată și la sfârșitul aplicării în sol
INCERȚARE - Dose 2-4L/ha
 Cantitatea de apă: 500-1000 L/ha
 Perioada de aplicare: la începutul sezonului de vegetație și în perioada înfloririi și fructării

FERTIPLUS FRANCE
agroland
 ALIMENTAȚII





Activitatea secundară desfășurată de Companie este reprezentată de tradingul cu cereale, personalul având deja experiență dobândită în cadrul Cargill Agricultură. Prin această linie de business, pe lângă obiectivul de a suplini și diversifica veniturile Companiei, Agroland Agribusiness își propune recuperarea mai rapidă a creanțelor, înainte de scadența stabilită la cultură. Activitatea de trading cu cereale permite Companiei achiziționarea de cereale de la fermieri și valorificarea acestora către traderii mari care operează doar în puncte fixe sau doar în porturi. Astfel, Agroland Agribusiness operează ca un furnizor pentru fermieri, prin inputurile pe care le comercializează, dar și ca potențial cumpărător al culturilor fermierilor.

Compania activează în acest moment în zona de Sud a țării, respectiv în județele Dolj, Olt, Mehedinți, Argeș, Teleorman, Vâlcea, Gorj, Dâmbovița, Ilfov, Ialomița, Călărași, Tulcea, Brăila și Constanța și are ca obiectiv extinderea pe toată zona de Vest a țării, acolo unde Compania-mamă este foarte cunoscută ca fiind un partener de încredere, care oferă produse premium.

Segmentul de piață căruia i se adresează Compania este format din fermierii ce dispun de o suprafață cultivabilă medie, unde marjele sunt superioare, concentrând astfel resursele eficient, pentru a maximiza veniturile.

În general, clienții Agribusiness sunt fermierii cu suprafețe medii-mari care cultivă:

- Cereale: grâu, orz, porumb, triticale, orzoaică, etc;
- Plante oleaginoase: rapiță, floarea soarelui.

Clienții Companiei sunt împărțiți în trei categorii, în funcție de suprafață cultivată:

- Fermieri mici, care dețin o suprafață cultivabilă de până la 100 ha;
- Fermieri medii, care dețin o suprafață cultivabilă între 100 și 500 ha;
- Fermieri mari, care dețin o suprafață cultivabilă de peste 500 ha

Compania acordă o atenție semnificativă fermierilor care cultivă organic sau care sunt în etapa de conversie a terenurilor către o cultură organică. În acest sens, în portofoliul Emitentului se găsesc producători interni și externi care furnizează acest tip de produse organice.

FURNIZORI

În anul 2023, Agroland Agribusiness a avut 141 de furnizori activi. Top 5 furnizori sunt prezentați mai jos:

Denumire	Domeniu de activitate	Pondere
Furnizor 1	Fertilizanți	12%
Furnizor 2	Semințe / Pesticide	7%
Furnizor 3	Fertilizanți	6%
Furnizor 4	Pesticide	5%
Furnizor 5	Semințe / Pesticide	5%

ANGAJAȚI

La data de 31.12.2023, compania avea 17 angajați cu normă întreagă, același număr în comparație cu 31.12.2022. În cadrul Emitentului salariații nu sunt organizați sub forma unui sindicat.

Detalii cu privire la angajați la data de 31.12.2023:

Departament	Nr. angajați
Office Management	4
Vânzări	11
Gestionare	2
TOTAL	17

Din totalul angajaților, 3 au studii medii și 14 au studii superioare.

ADMINISTRATORI ȘI CONDUCEREA EXECUTIVĂ

Administrarea Agroland Agribusiness S.A. este asigurată de către Administratorul Unic Florin Radu, ales de către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor pentru o perioadă de 4 ani, începând cu data de 18.03.2021 și până la data de 18.03.2025. Florin Radu este și Directorul General al Societății și a fost Project Manager în perioada când Agribusiness funcționa ca o divizie în cadrul Agroland Business System.

Persoanele implicate în conducerea executivă a emitentului:

Florin Radu – Director General

Florin Radu deține poziția de Director General în cadrul Societății din octombrie 2017, atunci când firma a fost înființată ca societate de sine stătătoare, anterior existând ca o divizie în cadrul Agroland Business System. Florin Radu are o experiență profesională de aproximativ 30 de ani, cu precădere în sectorul de agricultură. Acesta s-a alăturat Grupului în iunie 2016, ca Project Manager al diviziei Agribusiness. Anterior alăturării în cadrul Grupului Agroland, Florin Radu a ocupat funcția de Regional Sales Manager în cadrul Cargill Agricultura, unul dintre cei mai mari jucători la nivel global. Acesta a absolvit Facultatea de Științe Economice, specializarea Finanțe-Bănci din cadrul Universității din Craiova, precum și numeroase programe de dezvoltare personală.

Procent de deținere: Florin Radu deține la momentul redactării prezentului raport financiar 23,7020% din capitalul social al Emitentului.

Informații adiționale, conform reglementarilor legale:

- În prezent Florin Radu este asociat activ în compania IRCO DISTRIBUTION SRL.

- În ultimii 5 ani, lui Florin Radu nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Florin Radu.
- Florin Radu nu are activitate profesională care concurează pe cea a emitentului și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator

ACȚIUNILE AAB LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

Agroland Agribusiness S.A. este a doua companie din grupul Agroland care a fost listată pe piața AeRO la data de 15 iunie 2021, după un plasament privat pentru vânzarea de acțiuni, prin care a atras de la investitori 6,07 milioane de lei. Acțiunile companiei se tranzacționează sub simbolul bursier AAB.

Fondurile atrase au fost folosite pentru dezvoltarea companiei și finanțarea investițiilor în active fixe, a cheltuielilor curente, fuziuni, achiziții, precum și intrarea în acționariatul unor startup-uri din agricultură.

În aprilie 2021, Agroland Agribusiness a derulat un plasament privat prin care a vândut 225.000 de acțiuni nou emise, subscrierea minimă în ofertă fiind de 5.000 de acțiuni (115.000 lei). Plasamentul a fost suprasubscris de 15 ori chiar în prima zi, iar prețul final a fost stabilit la 27 lei/acțiune. Acțiunile au fost cumpărate de 154 de investitori, dintre care 25 investitori calificați și restul 129 de retail (5 persoane juridice române, restul persoane fizice).

În data de 8 iunie 2022, Agroland Agribusiness a informat piața despre primirea din partea Autorității de Supraveghere Financiară, a Certificatului de Înregistrare a Instrumentelor Financiare (CIIF) nr. AC-5296-2/07.06.2022, care a certificat înregistrarea operațiunii de majorare a capitalului social cu 4.500.000 de acțiuni noi care au fost emise conform Hotărârii AGEA din 29.04.2022. În urma acestei majorări, capitalul social al Agroland Agribusiness S.A. a ajuns la 562.500 lei, divizat în 5.625.000 acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 0,1 lei pe acțiune. De asemenea, în data de 18 iulie 2023, Agroland Agribusiness a informat piața despre primirea Certificatului de Înregistrare a Instrumentelor Financiare (CIIF) nr. AC-5296-3/17.07.2023 din partea Autorității de Supraveghere Financiară care certifică înregistrarea operațiunii de majorare a capitalului social cu 70.730 de acțiuni noi care au fost emise conform Hotărârii AGEA Companiei nr. 5 din data de 28.04.2023. În urma majorării, capitalul social al Agroland Agribusiness S.A. este de 569.573 lei, divizat în 5.695.730 acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 0,1 lei per acțiune.

Pe parcursul anului 2023, investitorii au tranzacționat acțiuni AAB în cadrul a 1.511 de tranzacții, în valoare totală de 1,1 milioane de lei.

La 31.12.2023, structura acționariatului companiei era următoarea:

Acționar	Număr Acțiuni	Procent
Agroland Business System S.A. (compania mama)	3.177.020	55,7790%
Radu Florin	1.350.000	23,7020%
Alți acționari	1.168.710	20,5190%
TOTAL	5.695.730	100 %

În cursul anului 2023, Compania nu a efectuat răscumpărări de acțiuni proprii.

OBLIGAȚIUNILE AAB LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

În data de 28 iulie 2021, Compania a încheiat un plasament privat pentru obligațiuni în urma căruia a atras de la investitorii pe bursă. Obligațiunile cu simbolul AAB26 emise sunt denumite în lei, au scadența la 5 ani și o rată anuală fixă a cuponului de 9%, cupoanele urmând să fie plătite semestrial. Valoarea nominală a unei obligațiuni AAB26 este de 100 lei, iar subscrierea minimă în cadrul plasamentului a fost de 60.000 lei (600 de obligațiuni). În data de 9 septembrie 2021, Compania a listat prima sa emisiune de obligațiuni la Bursa de Valori București, pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare (SMT).

Agroland Agribusiness 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 02.08.2024 și compania nu prevede nicio problemă cu plata acestuia.

EVENIMENTE CHEIE ÎN 2023

AGOA ȘI AGEA DIN DATA DE 28.04.2023

În data de **28 aprilie 2023**, au avut loc Adunările Generale Ordinare și Extraordinare ale Acționarilor Companiei. Cvorumul legal și statutar aferent adunărilor a fost constituit la prima convocare.

Punctele cheie aprobate în cadrul celor două adunări au fost:

- (i) Repartizarea sumei de 843.750 lei din profitul net al Companiei realizat în exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, în vederea distribuirii unui dividend brut de 0,15 lei per acțiune;
- (ii) Prelungirea până la data de 30.04.2024 a mandatului auditorului EXPERT IGNEA NICOLAE S.R.L.;
- (iii) Aprobarea majorării capitalului social cu suma de 7.073 lei, de la 562.500 lei până la 569.573 lei, prin emisiunea a 70.730 acțiuni noi cu valoare nominală de 0,1 lei per acțiune, din profitul de nerepartizat aferent anului 2022. Repartizarea acțiunilor nou emise se va face în proporție de 0,0125742 acțiune gratuită la 1 acțiune deținută.

DISTRIBUIRE DIVIDENDE

În data de **14 iunie 2023**, Compania a plătit către acționari dividende în numerar conform deciziei AGOA din 28 aprilie 2023. Din profitul net total de 2.344.216 lei, 843.750 lei au fost distribuiți acționarilor sub formă de dividende în numerar și 90.000 lei au fost folosiți pentru rezervele legale. Suma de 1.410.466 lei a rămas nedistribuită. Dividendul brut a fost de 0,15 lei per acțiune.

ZIUA INVESTITORILOR AG ȘI AAB

În data de **15 iunie 2023**, a avut loc Ziua Investitorilor Agroland Business System S.A. (AG) și Agroland Agribusiness S.A. (AAB), eveniment alcătuit din două părți. Prima parte s-a desfășurat la București și a cuprins prezentări ale membrilor echipelor de management ale celor două companii. A doua parte a evenimentului a avut loc la platforma avicolă Mihăilești.

MAJORARE CAPITAL SOCIAL

În data de **18 iulie 2023**, Agroland Agribusiness a informat piața despre primirea Certificatului de Înregistrare a Instrumentelor Financiare (CIIF) nr. AC-5296-3/17.07.2023 din partea Autorității de Supraveghere Financiară. CIIF certifică înregistrarea operațiunii de majorare a capitalului social cu 70.730 de acțiuni noi care au fost emise conform Hotărârii AGEA Companiei nr. 5 din data de 28.04.2023. În urma majorării, capitalul social al Agroland Agribusiness S.A. este de 569.573 lei, divizat în 5.695.730 acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 0,1 lei per acțiune. Noile acțiuni au fost încărcate în conturile acționarilor în data de **19 iulie 2023**. Plata fracțiunilor rezultate în urma majorării capitalului social a fost efectuată în data de **27 iulie 2023**.

INFORMARE PRIVIND ATRIBUIREA CU TITLU GRATUIT A UNOR ACȚIUNI ANGAJAȚILOR

În data de **26 septembrie 2023**, Agroland Agribusiness a informat piața despre atribuirea cu titlu gratuit a 28.000 de acțiuni angajaților Companiei, sens în care a publicat Documentul de informare redactat în conformitate cu art. 1 alin. (4) lit. i) din Regulamentul nr. 1129/2017 privind prospectul care trebuie publicat în cazul unei oferte publice de valori mobiliare sau al admiterii de valori mobiliare la tranzacționare pe o piață reglementată și de abrogare a Directivei 2003/71/CE. Mai multe detalii sunt disponibile [AICI](#).

LANSARE DE NOI PRODUSE

În T4 2023, Compania a lansat 4 noi produse sub marca proprie Nutriland, care completează gama destinată clienților: ACA 27 – Biostimulant, Azoplus – nutriția plantelor, Borplus – fertilizant, și Synergiac Xtra – biostimulant.



ACA 27

Produs care asigură detoxifierea și biostimularea plantei, dispersia încadrându-se în pH 6, considerat optim.

Este un complex concentrat, bogat în aminoacizi liberi obținuți din surse vegetale.

Protejează planta, reducând nivelul de stres provocat în urma tratamentelor de erbicidare sau a altor tratamente pentru protecția plantelor.

Reactivează procesul de creștere.

Azoplus

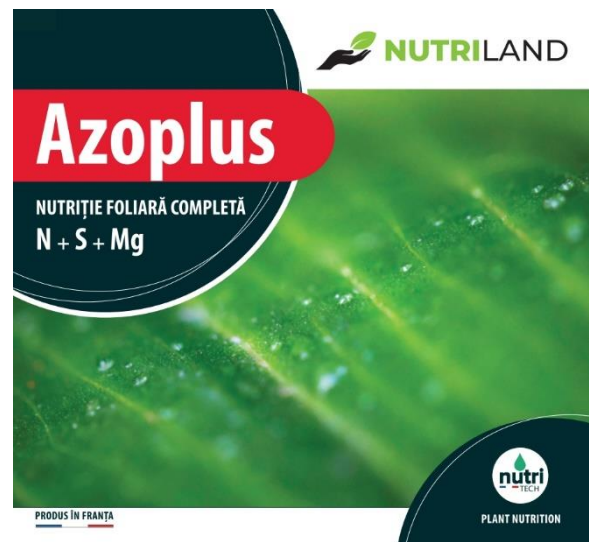
Fertilizant foliar menit să asigure plantei o nutriție completă grație componentelor sale N+S+Mg.

Azotul ureic asigură un efect imediat, peste 50% fiind absorbit în primele ore de la aplicare.

Prezența azotului sporește rezistența plantelor la factorii de stres biotici și abiotici.

Produsul completează necesarul de sulf care nu este disponibil în sol, care contribuie la creșterea calității cerealelor păioase, prin obținerea unui conținut mai ridicat de proteină, și previne întârzierea dezvoltării plantelor.

Magneziul are rol important în intensificarea absorbției apei și reducerii transpirației, dar și a procesului de fotosinteză.





Borplus

Îngrășământ foliar concentrat care furnizează plantelor bor de înaltă calitate prin intermediul frunzelor.

Aplicarea foliară este metoda cea mai eficientă și eficace pentru asigurarea borului necesar plantelor, deoarece astfel se poate evita blocarea lui de către calciu sau alte elemente antagonice care se află în sol.

Borul este important în metabolismul hidraților de carbon și transportul lor prin membrana celulară. Carența de bor inhibă activitatea enzimelor oxidative și afectează dezvoltarea țesuturilor meristemice și a rădăcinilor, acesta având un rol important în procesul de respirație.

Synergiac Xtra

Biostimulat pe bază de extract din alge marine, aminoacizi liberi și nutrienți concentrați din fosfor și potasiu.

Produsul are rol de a activa metabolismul plantei și ajută la dezvoltarea rădăcinilor, tulpinii, frunzelor, florilor și fructelor - fiind ideal de folosit într-un ciclu complet.

Crește rezistența plantei la factori de stres abiotici și intensifică absorbția apei și nutrienților, contribuind astfel la obținerea unor recolte crescute.



ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

ANALIZA P&L

În 2023, veniturile din exploatare ale Agroland Agribusiness au ajuns la 57,1 milioane de lei, o scădere de 10% comparativ cu anul 2022, determinată de micșorarea cifrei de afaceri, în contextul unei perioade dificile și impredictibile pentru sectorul agricol. Prețurile la îngrășămintele vândute în 2023, pentru anul agricol 2023-2024, sunt cu 40-50% mai mici decât în ultimii doi ani, ceea ce a determinat scăderea înregistrată la nivelul cifrei de afaceri în a doua jumătate a anului.

În plus, în ciuda unei scăderi cu 8% a veniturilor din vânzarea mărfurilor, până la 64,3 milioane de lei, reducerile comerciale acordate au crescut cu 13% față de anul anterior, ajungând la 7,2 milioane de lei. Acest lucru a fost determinat de costurile foarte mari de înființare a culturilor pe care fermierii le-au avut anul trecut, împreună cu o scădere substanțială a prețurilor de vânzare a culturilor primare, care a pus presiune asupra lichidității fermierilor. În consecință, pentru a menține relațiile cu clienții cheie, Compania a decis să acorde reduceri mai mari clienților săi pe care, în ciuda contextului dificil, le plăteau în perioadele negociate.

În ceea ce privește împărțirea veniturilor pe categorii, în 2023, cea mai mare contribuție la cifra de afaceri a fost generată de trading-ul de cereale, care a crescut cu 25% comparativ cu anul precedent, până la 20,5 milioane de lei. Este important de menționat că această creștere a veniturilor din trading-ul de cereale a fost generată de majorarea volumelor tranzacționate, pe fondul scăderii prețului cerealelor, întrucât compania a tranzacționat o cantitate de cereale cu 90% mai mare în 2023 față de 2022.

Categoria fertilizanți a generat venituri de 16,8 milioane de lei în 2023, în scădere cu 43% comparativ cu anul anterior, ca urmare a volatilității mari la prețurile fertilizanților, influențate direct de lichiditatea scăzută a fermierilor, ceea ce a limitat posibilitatea de a achiziționa această categorie de produse. Vânzările de pesticide și semințe input au înregistrat majorări în 2023, în ciuda scăderii numărului de clienți față de 2022, pe fondul creșterii volumelor medii vândute clienților existenți, dar și a stabilizării prețurilor acestora. Astfel, categoria pesticide a generat venituri de 16,5 milioane de lei în 2023, un avans de 13%, în timp ce semințele input au înregistrat vânzări de 9,9 milioane de lei, o majorare cu 6% comparativ cu 2022. Vânzările de combustibil input au crescut cu 32% în 2023, ajungând la 458 de mii de lei.

Categorie venituri (lei)	2022	2023	Δ %
Fertilizanți	29.222.200	16.778.118	-43%
Trading cereale	16.364.900	20.526.090	25%
Pesticide	14.597.620	16.484.114	13%
Semințe input	9.358.029	9.886.678	6%
Combustibil input	346.162	458.382	32%
<i>Reduceri comerciale acordate</i>	<i>6.352.608</i>	<i>7.028.405</i>	<i>11%</i>
Total	63.536.303	57.104.976	-10%

În ceea ce privește numărul de clienți din 2023, 511 fermieri au fost facturați de Agroland Agribusiness în această perioadă, față de 527 în 2022. Scăderea numărului de clienți facturați este determinată de contextul provocator traversat de fermierii din România, care au dificultăți în acoperirea costurilor prin comercializarea producției. Graficul din partea dreaptă prezintă zonele țării în care Agroland Agribusiness este prezentă (zonele marcate cu roșu).



	2022	2023
Număr clienți facturați	527	511

Cheltuielile din exploatare au fost în 2023 de 54,9 milioane de lei, în scădere cu 8% în comparație cu anul precedent, într-un ritm mai lent decât cel al veniturilor. Scăderea a fost determinată, în principal, de micșorarea cu 11% a cheltuielilor privind mărfurile, până la 52,3 milioane de lei, pe fondul scăderii vânzărilor din această perioadă. Presiunea asupra costurilor a fost reflectată și asupra reducerilor comerciale primite, care au fost mai mici cu 15% față de 2022, ajungând la 3,1 milioane de lei.

A doua cea mai mare pondere a cheltuielilor a fost reprezentată de alte cheltuieli de exploatare, care au ajuns la 2,7 milioane de lei, o creștere de 49% comparativ cu anul anterior. Această categorie este alcătuită din costuri aferente serviciilor livrate de terți, precum servicii de transport, avocatură, consultanță, contabilitate, comunicare, precum și alți colaboratori. Majorarea cu 49% a fost influențată, în principal, de evoluția costurilor de transport, aferente contractelor de trading și tranzacțiilor cu fertilizanți, livrați direct din portul Constanța, precum și de mărirea numărului de contracte încheiate cu specialiști în cercetare și dezvoltare de produse, cercetare și analiză de piață, recrutare de personal, instruire și training de specialitate.

A treia cea mai mare contribuție la cheltuieli au avut-o cheltuielile cu personalul, care au crescut în 2023 cu 19%, până la 2,2 milioane de lei, ca urmare a majorărilor salariale anuale. Cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare au ajuns la 417 mii de lei, o creștere cu 17%, pe fondul creșterii flotei de autoturisme comparativ cu 2022.

În 2023, EBITDA a ajuns la 2,6 milioane de lei, în urma unei scăderi de 34%, în timp ce rezultatul operațional a scăzut cu 39%, până la 2,2 milioane de lei. Rezultatul financiar a fost o pierdere de 1 milion de lei, o creștere cu 4% comparativ cu anul anterior, ca urmare a creșterii dobânzii la finanțarea bancară contractată de companie. Doar obligațiunile corporative AAB26 au o dobândă fixă, în timp ce restul finanțărilor au o dobândă variabilă. Rezultatul brut a înregistrat o scădere de 55%, ajungând la 1,2 milioane de lei, scăzând, astfel, și impozitele datorate cu 48%, până la 167 de mii de lei, rezultând un profit net de 1 milion de lei, în scădere cu 56% față de 2022.

Indicatori cont de profit și pierdere (lei)	2022	2023	Δ %
Venituri din exploatare	63.540.667	57.124.084	-10%
Cheltuieli din exploatare	59.891.895	54.892.059	-8%
EBITDA	4.006.679	2.649.031	-34%
Rezultat operațional	3.648.772	2.232.024	-39%
Rezultat financiar	(986.796)	(1.023.344)	-4%
Rezultat brut	2.661.976	1.208.680	-55%
Rezultat net	2.344.216	1.042.122	-56%

SITUAȚIA CONCURRENTIALĂ

Industria agricolă din România este competitivă și fragmentată, la nivelul țării fiind câteva milioane de ferme. În 2022, existau aproape 3,5 milioane de ferme, în scădere cu 19% față de anul 2005, când numărul acestora era de 4,3 milioane. Totuși, 90% dintre ferme sunt mici, cuprinzând o suprafață mai mică de 5 ha. Astfel, din totalul suprafeței utilizate în agricultură, de aproximativ 13,5 milioane ha, numai 30% este ocupată de fermele mici, în timp ce restul de 70% este cultivat de fermele medii și mari. Cei 511 clienți ai Companiei din 2023 dețin o suprafață agricolă totală de aproximativ 120.000 ha.

Printre competitorii Emitentului se numără Norofert, Agricover, Alcedo, Ameropa, RodBun, Naturevo sau Solarex.

CLIEȚI SEMNIFICATIVI

În portofoliul de clienți al Companiei aferent anului 2023, s-au aflat 511 fermieri. Dintre aceștia, 27 de fermieri au colaborat cu Agroland Agribusiness la nivel tranzacțional (ocazional), în funcție de prețul obținut pentru produsele necesare. Portofoliul Companiei este foarte bine diversificat, astfel încât primii 5 clienți ca mărime reprezintă aproximativ 33,6% din veniturile aferente anului 2023.

Denumire	Pondere CA (%)
Client 1	9,3%
Client 2	8,5%
Client 3	6,8%
Client 4	5,5%
Client 5	3,5%

PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI

În cadrul activității Companiei sunt urmăriți trei indicatori importanți: numărul de clienți, cifra de afaceri și marja netă de profit/profitul net. În cadrul activității Companiei sunt urmăriți trei indicatori importanți: numărul de clienți, cifra de afaceri și marja netă de profit/profitul net.

Denumire	2022	2023
Număr de clienți	527	511
Cifra de afaceri	63.536.303	57.104.976
Profit net	2.344.216	1.042.122
Marja netă de profit	3,7%	1,8%

ANALIZĂ BILANȚ

Totalul activelor a ajuns la 31 decembrie 2023 la 32,4 milioane de lei, o scădere cu 8% față de începutul anului, ca urmare, în principal, a scăderii cu 70% a activelor imobilizate. La nivelul acestora, imobilizările financiare au scăzut cu 94%, până la 100 de mii de lei, datorită încasării unei creanțe imobilizate în valoare de 1,7 milioane de lei. De asemenea, imobilizările corporale au ajuns la 766 de mii de lei, o scădere de 29%, ca urmare a amortizării autoturismelor aflate în leasing.

În ceea ce privește activele circulante, acestea au scăzut cu 2% pe parcursul anului 2023, până la 31,6 milioane de lei. Creanțele au ajuns la 17,3 milioane de lei, o creștere de 5% comparativ cu începutul anului. În contextul lipsei de lichiditate din piață, ceea ce determină ca majoritatea vânzărilor să aibă loc cu plata prețului la termen, stocurile au scăzut în 2023 cu 7%, ajungând la 12,2 milioane de lei. Poziția casa și conturi la bănci a scăzut cu 21% de-a lungul anului 2023, până la 2,1 milioane de lei, datorită situației descrise mai sus, legată de presiunea asupra lichidității fermierilor, care a influențat termenele de plată.

Datoriile totale au scăzut cu 12% în 2023, ajungând la 20,7 milioane de lei, ca urmare, în principal, a scăderii datoriilor pe termen lung cu 16%, până la 13 milioane de lei. Acestea sunt reprezentate de obligațiuni corporative, admise la tranzacționare sub simbolul AAB26, cu o valoare de 10 milioane de lei, în timp ce restul de 3 milioane de lei reprezintă un credit bancar, precum și costuri de leasing. Datoriile curente au ajuns la 7,7 milioane de lei, o scădere de 6% comparativ cu începutul lui 2023, dar și o micșorare cu 40% față de finalul lui T3 2023, ca urmare a stingerii mai multor datorii către furnizori.

Capitalurile proprii au crescut cu 2% în 2023, până la 11,7 milioane de lei, datorită rezultatului reportat, care a înregistrat un avans de 54%, ajungând la 4 milioane de lei, în timp ce capitalul subscris a crescut cu 1% ca urmare a operațiunii de majorare a capitalului social. Pe de altă parte, profitul aferent anului în curs a scăzut cu 56%, până la 1 milion de lei, din motivele enumerate la secțiunea de analiză P&L. Restul pozițiilor din această categorie nu au înregistrat modificări semnificative de la începutul anului.

Indicatori de bilanț (lei)	01.01.2023	01.01.2024	Δ %
Active imobilizate	2.879.409	865.790	-70%
Active circulante	32.249.240	31.580.823	-2%
Total active	35.128.649	32.446.613	-8%
Datorii curente	8.227.843	7.733.357	-6%
Datorii pe termen lung	15.388.021	13.002.099	-16%
Capitaluri proprii	11.512.785	11.711.157	2%
Total pasive	35.128.649	32.446.613	-8%

POLITICA DE DIVIDENDE

Compania recunoaște drepturile acționarilor de a fi remunerați sub formă de dividende, ca formă de participare la profiturile nete acumulate din exploatare precum și ca expresie a remunerării capitalului investit în Companie.

Agroland Agribusiness este o companie de creștere cu un potențial mare de dezvoltare, dar care are nevoie să investească semnificativ în extinderea rețelei de magazine. Asta înseamnă că îmbunătățirea rezultatelor financiare este condiționată de accesul la capital pentru realizarea investițiilor necesare.

În consecință, Compania își propune să își recompenseze investitorii prin acordarea de acțiuni cu titlu gratuit, în urma capitalizării unei părți din profiturile nete acumulate de Companie. În acest mod, capitalul va fi păstrat de către companie și investit în activități și cheltuieli care urmăresc creșterea valorii afacerii, în timp ce investitorii vor fi recompensați, pentru contribuția lor, cu acțiuni gratuite.

Cu toate acestea, în cazul în care situația financiară stabilă o va permite, Administratorul Unic își rezervă dreptul de a propune acționarilor distribuirea unei părți sau a întregului profit al Companiei sub formă de dividend în numerar.

Propunerea privind distribuirea dividendelor se va realiza de către Administratorul Unic al Companiei, iar hotărârea privind aprobarea distribuirii de dividende aparține Adunării Generale a Acționarilor, adoptată în condițiile legii.

PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI

Propunerea Administratorului Unic este repartizarea profitului net al Companiei realizat în exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 în valoare de 1.042.122 lei, determinat în conformitate cu legile aplicabile, după cum urmează:

- 1.415 lei pentru constituirea rezervelor legale ale Societății;
- 1.040.707 lei reprezentând profit nerepartizat.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE

Indicatori cont de profit și pierdere (lei)	2022	2023	Δ%
Venituri din exploatare, din care:	63.540.667	57.124.084	-10%
Cifra de afaceri, din care:	63.536.303	57.104.976	-10%
Venituri din vânzarea mărfurilor	69.887.392	64.266.377	-8%
<i>Reduceri comerciale acordate</i>	6.352.608	7.178.576	13%
Producția vândută	1.519	17.176	1.030%
Alte venituri din exploatare	4.364	19.107	338%
Cheltuieli din exploatare, din care:	59.891.895	54.892.059	-8%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	326.290	279.260	-14%
Alte cheltuieli materiale	85.832	43.177	-50%
Cheltuieli privind mărfurile	59.079.860	52.333.097	-11%
<i>Reduceri comerciale primite</i>	3.632.427	3.092.666	-15%
Cheltuieli cu personalul	1.868.036	2.226.622	19%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	357.907	417.007	17%
Alte cheltuieli de exploatare	1.806.397	2.685.562	49%
Rezultat operațional	3.648.772	2.232.024	-39%
Venituri financiare	30.479	18.045	-41%
Cheltuieli financiare	1.017.275	1.041.389	2%
Rezultat financiar	(986.796)	(1.023.344)	-4%
Venituri totale	63.571.146	57.142.129	-10%
Cheltuieli totale	60.909.170	55.933.448	-8%
Rezultat brut	2.661.976	1.208.680	-55%
Impozitul pe profit/alte impozite	317.760	166.558	-48%
Rezultat net	2.344.216	1.042.122	-56%

BILANȚ

Indicatori de bilanț (lei)	01.01.2023	01.01.2024	Δ%
Active imobilizate, din care:	2.879.409	865.790	-70%
Imobilizări corporale	1.084.626	766.007	-29%
Imobilizări financiare	1.794.783	99.783	-94%
Active circulante, din care:	32.249.240	31.580.823	-2%
Stocuri	13.057.950	12.174.958	-7%
Creanțe	16.588.127	17.341.555	5%
Casa și conturi la bănci	2.603.163	2.064.310	-21%
TOTAL ACTIVE	35.128.649	32.446.613	-8%
Total datorii, din care:	23.615.864	20.735.456	-12%
Datorii curente	8.227.843	7.733.357	-6%
Datorii pe termen lung	15.388.021	13.002.099	-16%
Capitaluri proprii, din care:	11.512.785	11.711.157	2%
Capital subscris și vărsat	562.500	569.573	1%
Prime de capital	6.052.500	6.052.500	0%
Rezerve legale	112.500	113.915	1%
Profitul sau pierderea reportată	2.602.577	4.005.970	54%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	2.344.216	1.042.122	-56%
Repartizarea profitului	90.000	1.415	-98%
Acțiuni proprii	71.508	71.508	0%
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	35.128.649	32.446.613	-8%

CASH-FLOW

Cash-Flow (lei)	01.01.2023	01.01.2024
<u>Activități de exploatare</u>		
Profitul net	2.344.216	1.042.122
Amortizare	357.907	417.007
Cheltuieli privind dobânzile	988.693	1.016.515
Cheltuiala cu impozitul pe profit	317.760	166.558
Flux de numerar din exploatare înaintea modificărilor capitalurilor proprii	4.008.576	2.642.202
(Creștere)/Descreșterea creanțelor	(3.529.635)	(752.482)
(Creștere)/Descreșterea stocurilor	(11.013.303)	882.049
(Creștere)/Descreșterea datorii comerciale și alte datorii	3.280.380	(494.489)
Numerar generat din exploatare	(7.253.982)	2.277.280
Impozit pe profit plătit	(317.760)	(166.558)
Numerar net din activități de exploatare	(7.571.742)	2.110.722
<u>Activități de investiții</u>		
(Achizițiile)/vânzările de imobilizări corporale și necorporale	7.151.916	(98.388)
(Achizițiile)/vânzările de imobilizări financiare		1.695.000
Numerar net utilizat în activități de investiții	7.151.916	1.596.612
<u>Activități de finanțare</u>		
Încasări din creșterea capitalului social	-	7.073
Încasări din împrumuturi	3.274.522	(2.385.922)
Dividende repartizate	(826.875)	(850.823)
Dobânzi plătite	(988.693)	(1.016.515)
Achiziție acțiuni proprii	(71.508)	-
Numerar net din activități de finanțare	1.387.446	(4.246.187)
Creșterea numerarului și echivalentului de numerar	967.619	(538.853)
Numerar și echivalent de numerar la începutul perioadei	1.635.544	2.603.163
Numerar și echivalent de numerar la sfârșitul perioadei	2.603.163	2.064.310

ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024 prezentat mai jos include rezultatele preconizate a fi generate de Agroland Agribusiness S.A. la nivel individual.

Estimare buget de venituri și cheltuieli 2024	SUMA (LEI)
Vânzări nete	68.437.013
COGS (costul produselor vândute)	55.655.993
Reduceri oferite clienților	6.843.701
Marja comercială	5.937.319
Rabaturi pentru plata la termen	3.421.851
Marja brută	9.359.170
Costuri materiale	45.336
Costuri cu personalul	2.318.250
Costurile serviciilor utilizate	2.715.594
OPEX	5.079.180
EBITDA	4.279.990
Amortizarea și deprecierea	410.451
EBIT	3.869.539
Rezultat financiar	(1.016.515)
EBT	2.853.024
Impozit	456.484
Profit net	2.396.540

2023 a fost un an plin de provocări și situații neprevăzute, cu scăderi accentuate de prețuri atât la fertilizanți, cât și la cereale, în care foarte mulți fermieri au marcat pierderi prin prisma raportului negativ între cheltuieli și venituri, cu probleme financiare și nemulțumiri în tot sectorul agribusiness. Cu toate acestea, există premise optimiste față de următorul sezon agricol că lucrurile vor reintra în normal. Din perspectiva Companiei, plafoanele minimale la prețurile menționate anterior au fost atinse, fiind în situația unui restart accelerat al agriculturii.

Echipa Agroland Agribusiness a reușit, datorită experienței, să depășească situația dificilă, încasându-și debitele și fiind la zi cu plățile către toți furnizorii. În același timp, Compania a păstrat și consolidat parteneriatele construite de-a lungul timpului, continuând să dezvolte noi parteneriate și noi produse proprii. În plus, Compania vizează și alte linii de business pe care să le integreze în activitatea sa.

De asemenea, Compania se concentrează pe consolidarea și creșterea echipelor de vânzări, trading și logistică pentru că volumele tranzacționate au crescut considerabil. Totodată, Compania depune eforturi permanente pentru a fi alături de clienții săi și pentru a le oferi consultanță pe toate liniile de business, fiind pregătită să furnizeze oferte competitive.

RISCURI

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

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.

Riscul dat de condițiile meteorologice nefavorabile - condițiile meteorologice nefavorabile pentru o perioadă îndelungată pot afecta negativ veniturile Companiei prin diminuarea contractelor încheiate cu clienții și/sau micșorarea marjelor.

Riscul asociat cu persoanele cheie - Compania desfășoară o activitate ce necesită cunoștințe la nivel avansat și specializare. Compania depinde de recrutarea și păstrarea personalului din conducere și a angajaților calificați. Rentabilitatea pe termen mediu și lung a Companiei depinde, în mare măsură, de performanța angajaților calificați, a personalului și conducerii executive, deosebit de importanți pentru dezvoltarea sa.

Riscul fiscal și juridic - Emitentul este guvernat de legislația din România și, chiar dacă legislația din țara noastră 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 eventualele evenimente generate de aplicarea acestora se pot concretiza în posibile amenzi sau procese intentate Companiei, care pot avea impact asupra activității Emitentului.

Riscul generat de litigiile companiei - deși Emitentul acordă o atenție deosebită respectării tuturor prevederilor legale, în contextul derulării activității sale, Emitentul este supus riscului generat de litigii și de alte proceduri judiciare. Este posibil că Emitentul să fie afectat de pretenții contractuale sau extra contractuale, plângeri, inclusiv de contrapartide din relațiile contractuale, clienți, concurenți sau autorități reglementare. De asemenea, o influență o poate avea și orice fel de publicitate negativă asociată unui astfel de eveniment.

La momentul redactării prezentului raport, Emitentul are pe rol un litigiu început în luna septembrie 2021 prin care Emitentul solicită din partea AGRIJANDEBRU S.R.L. (aflat în insolvență), plata sumei de 241.741,57 LEI (Dosar nr. 2552.5/14.09.2021).

Riscul de poprire a conturilor Emitentului - poprirea conturilor este o măsură de executare silită care poate fi aplicată pentru o companie. Astfel, conturile Emitentului pot fi blocate ca rezultat al popririi, în cazul în care creditorii ai Emitentului solicită aceasta măsură, pentru a-și recupera creanțe. Poprirea

conturilor Emitentului atrage blocarea sumelor din conturile poprite și poate conduce la îngreunarea sau imposibilitatea Companiei de a-și onora obligații ulterioare, în termenii agreeați.

Riscul pierderii reputației - este un risc inerent activității Emitentului, reputația fiind deosebit de importantă în mediul de afaceri, mai ales în cazul în care Compania dorește extinderea activității și pe alte piețe. Capacitatea de a-și extinde portofoliul, în vederea dezvoltării activității, ține de recunoașterea mărcii Emitentului și de impunerea produselor pe piețele țintă.

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 preț - acesta reprezintă riscul ca prețul de piață al produselor și serviciilor vândute de Societate să oscileze în așa măsură încât să facă nerentabile contractele existente. Compania monitorizează cu atenție prețurile pieței, iar, la nevoie, se poate retrage din contractele ce riscă să devină nefavorabile.

Risc privind protecția datelor cu caracter personal - în cadrul activității sale, Compania colectează, stochează și utilizează date care sunt protejate de legi privind protecția datelor cu caracter personal. Cu toate că Emitentul ia măsuri de precauție în vederea protejării datelor clienților, în conformitate cu cerințele legale privind protecția vieții private, mai ales în contextul implementării Regulamentului general privind protecția datelor (UE) 2016/79 și în România (începând cu 25 mai 2018), riscurile privind scurgerea de date nu pot fi complet eliminate.

Riscul de cash-flow - acesta reprezintă riscul ca Emitentul să nu-și poată onora obligațiile de plată la scadență.

Riscul de lichiditate - include și riscul generat de posibilitatea nerecuperării creanțelor. Prin specificul activității sale, Compania menține un nivel al creanțelor și al datoriilor care să permită desfășurarea optimă a activității.

Riscul de contrapartidă - acesta este riscul că o terță persoană fizică sau juridică să nu își îndeplinească obligațiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducând astfel la o pierdere financiară. Compania este expusă riscului de credit din activitățile sale de exploatare (în principal, pentru creanțe comerciale externe) și din activitățile sale financiare, inclusiv depozitele la bănci și instituții financiare, tranzacții de schimb valutar și alte instrumente financiare.

Risc asociat cu insolvența și falimentul - legislația din România privind falimentul și executarea nu oferă același nivel de drepturi, remedii și proiecții de care se bucură creditorii conform regimurilor juridice din alte jurisdicții ale Uniunii Europene. În special, legislația și practica privind falimentul și executarea din România pot face recuperarea de către Emitent a sumelor legate de creanțele garantate și negarantate în instanțele din România mult mai dificilă și îndelungată, comparativ cu alte țări. În ultimii ani, insolvența în România a cunoscut o dinamică nefavorabilă, societățile insolvabile, precum și societățile care au raportat pierderi nete fiind în mare parte responsabile de înrăutățirea disciplinei de plată în întreaga economie.

Regim fiscal - potențialii cumpărători și vânzători de Acțiuni ar trebui să aibă în vedere că li se poate cere să plătească impozite sau alte taxe documentate sau comisioane, în conformitate cu legile și practicile din România. Potențialilor investitori li se recomandă să apeleze la proprii consultanți în legătură cu obligațiile lor fiscale specifice aplicabile achiziției, deținerii sau vânzării de Acțiuni. Doar acești consultanți sunt în măsură să aprecieze în mod corect situația particulară a fiecărui potențial investitor. Această analiză cu privire la investiție se impune a fi coroborată cu secțiunile privind regimul fiscal din acest document.

Alte riscuri - investitorii potențiali ar trebui să ia în considerare faptul că riscurile prezentate anterior sunt cele mai semnificative riscuri de care Compania are cunoștință la momentul redactării

documentului. Totuși, riscurile prezentate în această secțiune nu includ, în mod obligatoriu, toate acele riscuri asociate activității Emitentului, iar Compania nu poate garanta faptul că ea cuprinde toate riscurile relevante. Pot exista și alți factori de risc și incertitudini de care Compania nu are cunoștință la momentul redactării documentului și care pot modifica în viitor rezultatele efective, condițiile financiare, performanțele și realizările Emitentului și pot conduce la o scădere a prețului acțiunilor Companiei. De asemenea, investitorii ar trebui să întreprindă verificări prealabile necesare în vederea întocmirii propriei evaluări a oportunității investiției.

Prin urmare, decizia investitorilor potențiali, dacă o investiție în instrumentele financiare emise de către Emitent este adecvată, ar trebui să fie luată în urma unei evaluări atente atât a riscurilor implicate, cât și a celorlalte informații referitoare la Emitent, cuprinse sau nu în acest raport financiar.

PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Declarația privind alinierea la principiile de Guvernare Corporativă ale BVB pentru sistemul multilateral de tranzacționare – piața AeRO.

COD	PREVEDERI CARE TREBUIE RESPECTATE	RESPECTĂ INTEGRAL	NU RESPECTĂ	EXPLICATII
SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE (CONSILIUL)				
A1.	Compania trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale companiei. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului			Nu se aplică – compania este administrată de Administrator Unic.
A2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale companiei) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștință Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	√		Emitentul respectă pe deplin această prevedere. Toate angajamentele profesionale ale Administratorului Unic pot fi găsite și în raportul anual al companiei.
A3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.			Nu se aplică – compania este administrată de Administrator Unic.
A4.	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea președintelui. Raportul anual trebuie să conțină numărul de ședințe ale Consiliului.			Nu se aplică – compania este administrată de Administrator Unic.
A5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru o perioadă în care această cooperare este aplicabilă va conține cel puțin următoarele:	√		Emitentul a semnat un contract privind prestarea de servicii de Consultant Autorizat pentru o perioadă de 12 luni.
A5.1.	Persoană de legătură cu Consultantul Autorizat	√		
A5.2.	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat;	√		

A.5.3.	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	✓		
--------	--	---	--	--

SECȚIUNEA B – CONTROLUL / AUDITUL INTERN

B1.	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a companiei cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale companiei, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu			Nu se aplică - compania nu a avut filiale în 2023.
B2.	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul companiei sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul companiei, îi va raporta direct Directorului General.		✓	În 2023, Agroland Agribusiness nu a avut auditor intern.

SECȚIUNEA C – RECOMPENSE ECHITABILE ȘI MOTIVARE

C1.	Compania va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora.		✓	Emitentul nu a inclus aceste informații în cadrul raportului anual.
-----	---	--	---	---

SECȚIUNEA D – CONSTRUIND VALOARE PRIN RELAȚIA CU INVESTITORII

D1.	Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a companiei va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:	✓		Agroland Agribusiness respectă toate regulile referitoare la funcția IR, așa cum este detaliat mai jos. Compania are o secțiune dedicată pentru relații cu investitorii pe site-ul https://agribusiness.agroland.ro/ .
D1.1	Principalele regulamente ale companiei, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare	✓		Regulamentele cheie ale Agroland Agribusiness pot fi găsite pe site-ul emitentului.
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare	✓		CV-urile și biografiile personalului din conducerea companiei pot fi găsite pe site-ul Agroland Agribusiness precum și în rapoartele anuale.
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice;	✓		Toate rapoartele curente și periodice ale Agroland Agribusiness sunt disponibile pe site-ul emitentului.

D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	✓		Toate informațiile legate de AGA Agroland Agribusiness sunt disponibile pe site-ul emitentului.
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	✓		Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul Agroland Agribusiness, precum și printr-un raport curent trimis către BVB.
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.	✓		Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul Agroland Agribusiness, precum și printr-un raport curent trimis către BVB.
D1.7	Compania trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a companiei, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare	✓		Datele de contact pentru departamentul de IR al Agroland Agribusiness pot fi găsite pe site-ul companiei, la secțiunea „Investitori”.
D2.	Compania trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a companiei, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care compania declară că o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie să fie publicate pe pagina de internet a companiei.	✓		Politica de dividend a companiei este disponibilă pe site-ul Agroland Agribusiness, la secțiunea „Investitori”.
D3.	Compania trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet a companiei.	✓		Politica Agroland Agribusiness privind prognozele este disponibilă pe site-ul companiei, la secțiunea „Investitori”.
D4.	Compania trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	✓		Agroland Agribusiness organizează și va continua să organizeze AGA în zile lucrătoare, la sediul companiei precum și online prin platforma eVote.

D5.	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		√	Agroland Agribusiness emite rapoarte financiare doar în limba română.
D6.	Compania va organiza cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii de pe pagina de internet a companiei, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.		√	Agroland Agribusiness va organiza „Ziua Investitorului AAB” - eveniment la care vor fi invitați toți stakeholderii, inclusiv investitori, analiști și reprezentanți mass-media.

DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 30 aprilie 2024

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că rezultatele financiare individuale auditate pentru perioada cuprinsă între 01.01.2023 și 31.12.2023 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor Agroland Agribusiness S.A. și că raportul anual pentru 2023 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în 2023 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Florin Radu

Administrator unic

Agroland Agribusiness S.A.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

CĂTRE ASOCIATII S.C. AGROLAND AGRIBUSINESS S.A.

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății S.C. Agroland Agribusiness S.A. cu sediul social în Jud. Dolj, Sat Pielești, T44,P43, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO 37478862, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate și a amortizării acestora, situația fluxurilor de trezorerie, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:
 - Total capitaluri proprii: 11.711.157 lei;
 - Capital subscris 569.573 lei;
 - Profit realizat 1.042.122 lei;

- 3 In opinia noastră, situațiile financiare individuale ofera o imagine fidela, sub toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare a S.C. Agroland Agribusiness S.A. la data de 31 decembrie 2023 precum și a performantei financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare (“O.M.F.P. nr. 1802/2014”).

Baza pentru opinie

- 4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, și ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

- 5 Arătăm că în cadrul auditului efectuat nu au putut fi cuantificate eventuale efecte economico-financiare aferente anilor 2023 - 2024, care poate avea influențe neprevăzute asupra activității societății și implicit asupra situației financiare a acesteia.

În ceea ce privește evenimentele ulterioare situațiilor financiare la 31.12.2023 am primit Nota explicativă.

Având în vedere contextul actual generat de starea de război din Ucraina și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus, cu impact direct asupra condițiilor care afectează sau pot afecta desfășurarea normală a activităților / relațiilor comerciale, la data acestui raport atragem atenția asupra următoarelor aspecte:

- a) Nu există suspiciuni cu privire la capacitatea entității de a nu își continua activitatea în următoarele 12 luni;
- b) Sumele din situațiile financiare nu au fost ajustate în contextul stării de război și a măsurilor restrictive;
- c) Considerăm că s-au prezentat în situațiile financiare informațiile corespunzătoare care să reliefeze particularitățile eventualului impact generat de starea de război asupra activității entității;
- d) Nu ne așteptăm ca valorile din situațiile financiare să se modifice în perioada următoare ca efect al războiului din Ucraina și al măsurilor restrictive impuse Rusiei și Belarus de UE.

Aspecte cheie de audit

- 6 Continuitatea activității

Am analizat aspecte legate de evoluția societății: veniturile, cheltuielile, hotărârile adunării generale a acționarilor și alte documente și evenimente relevante și nu am identificat aspecte semnificative care să pună la îndoială continuitatea activității.

- 7 Evaluarea imobilizărilor corporale

Am verificat și analizat documentele puse la dispoziție cu privire la imobilizările corporale existente la sfârșitul exercițiului financiar și am efectuat proceduri specifice prin care am obținut o asigurare rezonabilă că nu există denaturări semnificative privind imobilizările corporale reflectate în situațiile financiare.

Alte informații – Raportul administratorilor

- 8 Administratorul este responsabil pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem

daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu O.M.F.P. nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu O.M.F.P. nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la S.C. Agroland Agribusiness S.A. si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 9 Conducerea societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu O.M.F.P. nr. 1802/2014, cu politicile contabile si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 10 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nici-o alta alternativa realista in afara acestora.
- 11 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara a societatii.
- 12 Conducerea este responsabila pentru identificarea si prezentarea partilor afiliate, a tranzactiilor cu astfel de parti si a sistemului adecvat de control intern privind partile afiliate, precum si in ceea ce priveste calculele legate de impozitele si taxele datorate sau de incasat de la bugetul de stat si declararea acestora.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 13 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 14 Acest raport este adresat exclusiv conducerii societatii si a fost efectuat pentru a releva aspectele conform Standardelor Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitatea noastra este fata de conducerea societatii, pentru misiunea, opinia si raportul auditorului independent asupra situatiilor financiare.
- 15 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului a societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile

si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

- 16 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

In numele S.C. Expert Ignea Nicolae S.R.L.:
inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 208/23.05.2002

Ignea Daniel
inregistrat la Camera Auditorilor
Financiari
din Romania cu numarul
4190/27.01.2012

Timisoara, 28.03.2024

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: S.C. Expert Ignea Nicolae S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA208

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Ignea Daniel
Registrul Public Electronic: AF4190

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2023 pentru:

Persoana juridica: AGROLAND AGRIBUSINESS SA

Judetul: 16--DOLJ

Adresa: SAT PIELESTI 207450, T44,P43

Numar din registrul comertului: J16/1009/2017

Forma de proprietate: 34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta: 4621 Comert cu ridicata al cerealelor, semintelor, furajelor si tutunului neprelucrat

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: 4621 Comert cu ridicata al cerealelor, semintelor, furajelor si tutunului neprelucrat

Cod de identificare fiscala: 37478862

Administratorul RADU FLORIN isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor anuale la 31.12.2023 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicate.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura,
RADU FLORIN



AGROLAND AGRIBUSINESS SA
Cod de identificare fiscala: 37478862
Numar din registrul comertului: J16/1009/2017
Adresa: SAT PIELESTI 207450, T44,P43

RAPORT DE GESTIUNE
incheiat astazi 26.03.2024

Subsemnatul RADU FLORIN administrator al S.C. AGROLAND AGRIBUSINESS SA
am incheiat prezentul raport in urma analizei activitatii desfasurate in anul 2023.

In activitatea din anul 2023 s-au respectat obligatiile prevazute de lege privind organizarea si conducerea contabilitatii. evidenta a fost tinuta lunar intocmindu-se balanta de verificare, au fost depuse declaratiile privind impozitul pe profit si au fost tinute la zi registrele contabile.

Au fost respectate regulile de intocmire a bilantului, posturile inscrise in raport coincid cu cele inscrise in contabilitate si sunt puse de acord cu situatia reala si elementele patrimoniale pe baza inventarului.

Contul de profit si pierdere reflecta fidel veniturile, cheltuielile si rezultatul activitatii.

In anul 2023 s-a inregistrat un profit de 1.042.122 lei.

Cifra de afaceri a fost de 57.104.977 lei.

Obligatiile fata de bugetul de stat, bugetele locale, bugatul asigurarilor sociale si fondurile speciale au fost corect stabilite si virate la termen.

Pentru anul 2024 ne propunem o marire a cifrei de afaceri.

Administrator,
RADU FLORIN



Nota 1
 Active imobilizate

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoarea bruta **)			Ajustari de valoare ***) (amortizari si ajustari pt. depreciere sau pierdere de valoare)				
	Sold la 01.01	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si reduceri	Sold la 31.12	Sold la 01.01	Ajustari inreg. in curs exec.	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	1.673			1.673	1.673			1.673
Chelt. de constituire								
Chelt. de dezvoltare								
Conces.,Brev., Alte imob.	1.673			1.673	1.673			1.673
Fond comercial								
Active necorp.resur.miner.								
Avansuri pt.imob.necorp.								
Imobilizari corporale	1.604.890	98.388		1.703.278	520.264	417.007		937.271
Terenuri, amenajari terenuri								
Constructii								
Instalatii tehnice si masini	1.593.790	83.392		1.677.182	516.814	408.698		925.512
Alte inst.,utilaje,mobilier	11.100	14.996		26.096	3.450	8.309		11.759
Imob.corp. in curs								
Invest.imob. in curs								
Active corp.resur.miner.								
Active biologice								
Avansuri pt.imob.corp.								
Imobilizari financiare	1.794.783	2.916.500	4.611.500	99.783				

* Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acestora
 ** Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pt. fiecare element de mobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate
 *** Se vor prezenta duratele de viata sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care privesc exercitiile anterioare
 *** Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare interna

ADMINISTRATOR,
 Numele si prenumele
 RADU FLORIN

INTOCMIT,
 Numele si prenumele (calitatea)
 POPA FLOREA EUGEN

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii



AGROLAND AGRIBUSINESS SA
 Cod de identificare fiscala: 37478862
 Numar din registrul comertului: J16/1009/2017
 Adresa: SAT PIELESTI 207450, T44,P43

Nota 2
 Provizioane

Denumirea provizionului *)	Sold la		Transferuri **)		Sold la
	01.01		in cont	din cont	31.12
0	1	2	3		4 = 1+2-3
Ajust. deprec. imobil. necorp.					
Ajust. deprec. chelt. de dezvolt.					
Ajust. deprec. conc., brev., marci					
Ajust. deprec. fond comercial					
Ajust. deprec. alte imob. necor.					
Ajust. deprec. imobil. corporale					
Ajust. pt. deprec. terenurilor					
Ajust. pt. deprec. constructii					
Ajust. pt. deprec. inst., mij. tr.					
Ajust. pt. deprec. alte imob. corp					
Ajust. pt. deprec. invest. imob.					
Ajust. pt. deprec. res. minerale					
Ajust. deprec. imobiliz. in curs					
Ajust. deprec. imob. corp. curs ex					
Ajust. depr. imob. necorp. curs ex					
Ajust. deprec. inv. imob. curs ex.					
Ajust. deprec. imobil. financ.					
Ajust. deprec. act. det. ent. afil.					
Ajust. deprec. interese partic.					
Ajust. deprec. altor titl. imob.					
Ajust. depr. sume dat. ent. afil.					
Ajust. depr. crenate int. partic.					
Ajust. deprec. impr. acord. t.l.					
Ajust. deprec. alte creante im.					

*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative

**) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora

ADMINISTRATOR,
 Numele si prenumele
 RADU FLORIN

INTOCMIT,
 Numele si prenumele (calitatea)
 POPA FLOREA EUGEN



AGROLAND AGRIBUSINESS SA
Cod de identificare fiscala: 37478862
Numar din registrul comertului: J16/1009/2017
Adresa: SAT PIELESTI 207450, T44,P43

Nota 3
Repartizarea profitului *)

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat	1.042.122
- rezerva legala	
- alte rezerve	
- acoperirea pierderii contabile	
- dividende etc.	
Profit nerepartizat	1.042.122

*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acesteia.

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele
RADU FLORIN

Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,
Numele si prenumele (calitatea)
POPA FLOREA EUGEN

Semnatura



AGROLAND AGRIBUSINESS SA
Cod de identificare fiscala: 37478862
Numar din registrul comertului: J16/1009/2017
Adresa: SAT PIELESTI 207450, T44,P43

Nota 4
Analiza rezultatului din exploatare

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar		Crestere(%)
	Precedent	Curent	
0	1	2	3
1. Cifra de afaceri neta	63.536.303	57.104.977	-10,12
2. Costul bunurilor vandute, serviciilor			
3. Cheltuielile activitatii de baza			
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare			
5. Cheltuielile indirecte de productie			
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	63.536.303	57.104.977	-10,12
7. Cheltuieli de desfacere			
8. Cheltuieli generale de administratie			
9. Alte venituri din exploatare	4.364	19.107	337,83
10. Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)	63.540.667	57.124.084	-10,10

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele
RADU FLORIN

Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,
Numele si prenumele (calitatea)
POPA FLOREA EUGEN

Semnatura



AGROLAND AGRIBUSINESS SA
 Cod de identificare fiscala: 37478862
 Numar din registrul comertului: J16/1009/2017
 Adresa: T44,P43

Nota 5
 Situatia creantelor si datoriilor

- lei -

Creante	Sold la sfarsit exercitiu financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total, din care:	17.341.555	17.341.555	
- creante comerciale	15.792.549	15.792.549	
- provizioane, deprecieri creante comerc.			
- alte creante	1.549.006	1.549.006	

Datorii *)	Sold la sfarsit exercitiu financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Total, din care:	20.735.456	7.733.357	13.002.099	
- credite pe termen scurt	15.483.344	15.483.344		
- credite pe termen lung	13.002.099		13.002.099	
- datorii comerciale	4.973.705	4.973.705		
- alte datorii	-12.723.693	-12.723.693		

ADMINISTRATOR,
 Numele si prenumele
 RADU FLORIN

Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,
 Numele si prenumele (calitatea)
 POPA FLOREA EUGEN

Semnatura




Nota 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

- a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale
Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Reglementarile Contabile romanesti armonizate cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene aprobate prin OMFP 1452/2005. Acesta solicita ca situatiile financiare sa fie intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare si Cerintele de intocmire si prezentare prevazute in el.
- Societatea organizeaza si conduce contabilitatea proprie potrivit prevederilor Legii Contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare si intocmeste situatii financiare conform prevederilor OMFP 1802/2014. Prezentele situatii financiare sunt intocmite in baza continuitatii activitatii. Fiecare element semnificativ este prezentat separat in situatiile financiare. Valorile nesemnificative sunt agregate cu valorile de natura sua functie similar nefiind prezentate separat.
- b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile
- | | | |
|--|--|---------------|
| * natura | | nu este cazul |
| * motivele | | nu este cazul |
| * evaluare efect pe active, datorii, pozitie financiara, profit/pierdere | | nu este cazul |
- c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile | Da | | Nu | |
- | | | |
|------------------------|--|---------------|
| * comentarii relevante | | nu este cazul |
|------------------------|--|---------------|
- d) Valoarea reziduala pentru imobiliz. stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie
- | | | |
|--|--|---------------|
| | | nu este cazul |
|--|--|---------------|
- e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie
- | | | |
|--|--|---------------|
| | | nu este cazul |
|--|--|---------------|
- f) In cazul reevaluarii imobilizarilor corporale, detalii:
- * elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii
- | | | |
|--|--|---------------|
| | | nu este cazul |
|--|--|---------------|
- * valoarea la cost istoric a imobilizarilor reevaluate
- | | | |
|--|--|---------------|
| | | nu este cazul |
|--|--|---------------|
- * tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare
- | | | |
|--|--|---------------|
| | | nu este cazul |
|--|--|---------------|
- * modificarile rezervei din reevaluare
- | | | |
|--|--|---------------|
| | | nu este cazul |
|--|--|---------------|
- | | | |
|--|--|---------------|
| * valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar | | nu este cazul |
| * diferentele din reevaluare transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar | | nu este cazul |
| * sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva de reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer | | nu este cazul |
| * valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar | | nu este cazul |
- g) Activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare in scop fiscal
- | | | |
|--|--|-----------|
| * suma ajustarilor si motivele pentru care au fost efectuate | | Da Nu |
|--|--|-----------|
- h) Valoarea prezentata in bilant rezultat dupa aplicarea metodeleor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ la data bilantului de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului
- | | | |
|---|--|---------------|
| * valoarea acestei diferente ca totala pe categorii de active fungibile | | Da Nu |
| | | nu este cazul |

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele
RADU FLORIN

Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,
Numele si prenumele (calitatea)
POPA FLOREA EUGEN

Semnatura



AGROLAND AGRIBUSINESS SA
Cod de identificare fiscala: 37478862
Numar din registrul comertului: J16/1009/2017
Adresa: SAT PIELESTI 207450, T44,P43

Nota 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

- a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile
| Da | | Nu | |
- b) capital social subscris/patrimoniul entitatii
- c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise Numar Val. actiuni Val. actiuni
* au fost integral varsate | nu este cazul
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut fara rezultat efectuarea varsamintelor | nu este cazul
- d) actiuni rascumparabile
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare | nu este cazul
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii | nu este cazul
* valoarea eventualei prime de rascumparare | nu este cazul
- e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar
* tipul de actiuni | nu este cazul
* numar de actiuni emise | nu este cazul
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire | nu este cazul
* drepturi legate de distributie | nu este cazul
 * numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare | nu este cazul
 * perioada de exercitare a drepturilor | nu este cazul
 * pretul platit pentru actiunile distribuite | nu este cazul
- f) obligatiuni emise
* tipul obligatiunii emise | nu este cazul
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiune | nu este cazul
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita | nu este cazul
 * valoarea nominala | nu este cazul
 * valoarea inregistrata in momentul platii | nu este cazul

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele
RADU FLORIN

Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,
Numele si prenumele (calitatea)
POPA FLOREA EUGEN

Semnatura



AGROLAND AGRIBUSINESS SA
Cod de identificare fiscala: 37478862
Numar din registrul comertului: J16/1009/2017
Adresa: SAT PIELESTI 207450, T44,P43

Nota 8
Informatii privind salariatii, administratorii, directorii

Nr. directori:	
Nr. mediu de salariati:	16
- cheltuieli cu salariile personalului	2.226.622
- contributia unitatii la asigurari sociale	
- contributia unitatii la fond somaj	
- contributia unitatii la asigurari sociale sanatate	
- alte cheltuieli cu protectia sociala a asiguratilor	12.572
- contributia asiguratorie pentru munca	46.516

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele
RADU FLORIN

INTOCMIT,
Numele si prenumele (calitatea)
POPA FLOREA EUGEN

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii



Nota 9

Exemple de calcul si analiza a principalilor indicatori economico-financiari

Indicator economico-financiar	2023	2022
I. Indicatori de lichiditate:		
Indicatorul lichiditatii curente		
Active circulante (A)	24.713.256,00	26.900.806,00
Datorii pe termen scurt (B)	7.733.357,00	8.227.843,00
A/B - in numar de ori	3,20	3,27
Indicatorul lichiditatii imediate (test acid)		
Active circulante (A)	24.713.256,00	26.900.806,00
Stocuri (B)	12.174.958,00	13.057.950,00
Datorii pe termen scurt (C)	7.733.357,00	8.227.843,00
(A-B)/C - in numar de ori	1,62	1,68
II. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare		
Capital imprumutat (A)	13.002.099,00	15.388.021,00
Capital propriu (B)	11.711.157,00	11.512.785,00
A/B (daca este < 0, nu se calculeaza)	111,02	133,66
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor		
Profit inaintea platii dobanzii, imp.profit(A)	2.225.195,00	3.650.669,00
Cheltuieli privind dobanzile (B)	1.016.515,00	988.693,00
A/B-in nr.de ori(daca este<0, nu se	2,19	3,69
III. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor(rulajul		
Costul vanzarilor (A)	52.612.358,00	59.406.150,00
Stoc mediu (B)	12.174.958,00	13.057.950,00
A/B	4,32	4,55
Numar de zile de stocare		
Stocuri (A)	12.174.958,00	13.057.950,00
Costul vanzarilor (B)	52.612.358,00	59.406.150,00
(A/B)*365 - in numar de zile	84,46	80,23
Viteza de rotatie a debitelor-clienti		
Creante comerciale (A)	15.792.548,71	15.027.155,00
Cifra de afaceri neta (B)	57.104.977,00	63.536.303,00
(A/B)*365 - in numar de zile	100,94	86,33
Viteza de rotatie a creditelor - furnizori		
Datorii comerciale (A)	4.747.200,46	5.550.556,00
Cifra de afaceri neta (B)	57.104.977,00	63.536.303,00
(A/B)*365 - in numar de zile	30,34	31,89
Viteza de rotatie a activelor imobilizate		
Cifra de afaceri neta (A)	57.104.977,00	63.536.303,00
Active imobilizate (B)	865.790,00	2.879.409,00
A/B - in numar de ori	65,96	22,07
Viteza de rotatie a activelor totale		
Cifra de afaceri neta (A)	57.104.977,00	63.536.303,00
Total active (B)	25.579.046,00	29.780.215,00
A/B - in numar de ori	2,23	2,13
IV. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat		
Profit inaintea platii dob. si imp.pe	2.225.195,00	3.650.669,00
Total active minus datorii curente (B)	24.713.256,00	26.900.806,00
A/B (daca este < 0 , nu se calculeaza)	0,09	0,14
Marja bruta din vanzari		
Profit brut din vanzari (A)	2.232.024,00	3.648.772,00
Cifra de afaceri neta (B)	57.104.977,00	63.536.303,00
A/B(%)	3,91	5,74
V. Indicatori privind rezultatul pe actiune		
Rezultatul pe actiune		
Profit net atribuibil actiunilor comune (A)		
Numar de actiuni comune (B)		
A/B		

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele
RADU FLORIN

Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,
Numele si prenumele (calitatea)
POPA FLOREA EUGEN

Semnatura



AGROLAND AGRIBUSINESS SA
Cod de identificare fiscala: 37478862
Numar din registrul comertului: J16/1009/2017
Adresa: SAT PIELESTI 207450, T44,P43

Nota 10
Alte informatii

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata a societatii este corespunzatoare codului CAEN este:
4621 - Comert cu ridicata al cerealelor, semintelor, furajelor si tutunului neprelucrat

In anul 2023 s-a inregistrat un profit brut de 1.208.680 lei
pentru care s-a calculat un impozit de 166558,00 lei.

Cifra de afaceri neta de 57.104.977 lei, a rezultat din activitatea descrisa mai sus.

La sfarsitul anului financiar 2023 totalul capitalurilor proprii a fost de 11.711.157 lei.

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele

RADU FLORIN

Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,
Numele si prenumele
(calitatea)

POPA FLOREA EUCEN

Semnatura



Bifati numai
dacă
este cazul :

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An SemestruAnul **2023**

Suma de control 569.573

Entitatea AGROLAND AGRIBUSINESS SA

Adresa

Județ Dolj Sector Localitate SAT PIELESTI

Strada T44-P43 Nr. Bloc Scara Ap. Telefon 0

Număr din registrul comerțului J16/1009/2017

Cod unic de inregistrare 3 7 4 7 8 8 6 2

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4621 Comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor și tutunului neprelucrat

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4621 Comerț cu ridicata al cerealelor, semințelor, furajelor și tutunului neprelucrat

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE****Indicatori :**

Capitaluri - total	11.711.157
Capital subscris	569.573
Profit/ pierdere	1.042.122

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

RADU FLORIN

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPA FLOREA EUGEN

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

2158/2020/L

CIF/ CUI membru CECCAR

2 5 1 8 8 9 0 3

Semnătura

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii Delia-Valentina
PrusacovDigitally signed by Delia-
Valentina Prusacov
Date: 2024.03.28 11:37:50
+02'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.076.976	751.670
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	7.650	14.337
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	1.084.626	766.007
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	32	32
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	1.794.751	99.751
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	1.794.783	99.783
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	2.879.409	865.790
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	481	353
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	6.059.854	5.377.443
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	6.997.615	6.797.162
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	13.057.950	12.174.958
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	15.027.155	15.792.549
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+428+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.560.972	1.549.006
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	16.588.127	17.341.555
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	2.603.163	2.064.310
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	32.249.240	31.580.823
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	1.833.333	2.191.667
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	326.678	226.505
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	5.550.556	4.747.200
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	517.276	567.985
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	8.227.843	7.733.357
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	24.021.397	23.847.466
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	26.900.806	24.713.256
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	10.000.000	10.000.000
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	4.766.050	2.658.333
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	621.971	343.766
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	15.388.021	13.002.099
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	562.500	569.573

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	562.500	569.573
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	6.052.500	6.052.500
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	112.500	113.915
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	112.500	113.915
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	71.508	71.508
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	2.602.577	4.005.970
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.344.216	1.042.122
SOLD D (ct. 121)	99	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	90.000	1.415
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	11.512.785	11.711.157
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	11.512.785	11.711.157

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

RADU FLORIN

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

POPA FLOREA EUGEN

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

2158/2020/L

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. <small>Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023</small>	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	63.536.303	57.104.977
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	63.536.303	57.104.976
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	1.519	17.176
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	69.887.392	64.266.377
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	6.352.608	7.178.576
— 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		
Sold D	08	08		
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	4.364	19.107
-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	63.540.667	57.124.084
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	326.290	279.260
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	85.832	43.177
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19		
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	59.079.860	52.333.098
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	3.632.427	3.092.666
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.868.036	2.226.622
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.816.604	2.167.534
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	51.432	59.088

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	357.907	417.007
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)		417.007
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	357.907	
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	1.806.397	2.685.562
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.601.009	2.452.675
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	129.544	111.761
- 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)		
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)		72.105
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	75.844	49.021
— 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	59.891.895	54.892.060
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	3.648.772	2.232.024
- 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		
- 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	30.479	18.045
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	30.479	18.045
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	988.693	1.016.515
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	28.582	24.874
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.017.275	1.041.389
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	986.796	1.023.344
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	63.571.146	57.142.129
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	60.909.170	55.933.449
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	2.661.976	1.208.680
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	317.760	166.558
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	2.344.216	1.042.122
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

RADU FLORIN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPA FLOREA EUGEN

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

2158/2020/L

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	1.042.122	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	17	16	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	17	15	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	95.150	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
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.	31.12.2022	31.12.2023
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.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- 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	1.794.783	99.783
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	32	32
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	32	32
- 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	1.794.751	99.751
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	1.794.751	99.751
- 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	22.024.770	22.589.711
- 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		
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	586.047	657.730
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		8.086
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	586.047	649.644
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
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	974.922	894.281
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	974.922	894.281
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	614	1.587
- în lei (ct. 5311)	99	85	614	1.587
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.601.350	2.037.708
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.601.282	2.037.213
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	68	495
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- 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	8.036.651	7.769.342
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 și 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 și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	892.211	633.344
- 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	6.897.407	6.857.594
- 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		
- 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	75.998	91.531
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	151.677	174.792
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	87.788	139.549
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	63.889	35.243
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	15.624	15.624
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	15.624	15.624
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	3.734	-3.543		
-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	3.734	-3.543		
-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				
- 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	562.500	569.573		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	562.500	569.573		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	1.673	1.673		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			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	562.500	X	569.573	X

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RADU FLORIN

Numele si prenumele

POPA FLOREA EUGEN

Semnatura _____

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

2158/2020/L

**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 muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	1.673			X	1.673
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	1.673			X	1.673
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.593.790	83.392			1.677.182
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	11.100	14.996			26.096
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	1.604.890	98.388			1.703.278
III.Imobilizari financiare	19	1.794.783	2.916.500	4.611.500	X	99.783
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	3.401.346	3.014.888	4.611.500		1.804.734

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	1.673			1.673
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	1.673			1.673
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	516.814	408.698		925.512
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	3.450	8.309		11.759
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	520.264	417.007		937.271
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	521.937	417.007		938.944

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RADU FLORIN

Numele si prenumele

POPA FLOREA EUGEN

Semnătura _____

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

2158/2020/L

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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		-
			+