

# RAPORT ANUAL

---

# 2022

**Agroland Agribusiness S.A.**

Companie listată la  
Bursa de Valori București

Simbol:

Acțiuni - AAB

Obligațiuni - AAB26

# CUPRINS

MESAJ DE LA CEO .....	4
INDICATORI CHEIE 2022 .....	5
DESPRE AGROLAND AGRIBUSINESS .....	5
<i>SCURT ISTORIC</i> .....	6
<i>DESCRIEREA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI</i> .....	6
<i>FURNIZORI</i> .....	8
<i>ANGAJAȚI</i> .....	8
<i>ADMINISTRATORI ȘI CONDUCEREA EXECUTIVĂ</i> .....	8
<i>ACȚIUNILE AAB LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI</i> .....	9
<i>OBLIGAȚIUNILE AAB LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI</i> .....	9
EVENIMENTE CHEIE ÎN 2022 .....	11
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE .....	16
<i>ANALIZA P&amp;L</i> .....	16
<i>COTA DE PIAȚĂ</i> .....	17
<i>CLIEȚI SEMNIFICATIVI</i> .....	18
<i>PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI</i> .....	18
<i>ANALIZĂ BILANȚ</i> .....	19
<i>POLITICA DE DIVIDENDE</i> .....	20
<i>PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI</i> .....	20
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE .....	21
BILANȚ .....	22
CASH-FLOW .....	23
ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI .....	24
RISCURI .....	25
PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ COPORATIVĂ.....	28
DECLARAȚIA CONDUCERII .....	32

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

# INFORMAȚII EMITENT

## INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raport anual pentru 2022
Pentru exercițiul financiar	01.01.2022 – 31.12.2022
Data publicării raportului	28.04.2023
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	562.500 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	SMT-AeRO Premium
Număr total acțiuni	5.625.000 acțiuni
Simbol	AAB acțiuni AAB26 obligațiuni

## DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

Număr de telefon	+40 31 86021 01
Email	investitor.agribusiness@agroland.ro
Website	<a href="https://agribusiness.agroland.ro">https://agribusiness.agroland.ro</a>

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 prezentate în paginile următoare sunt **auditate**.

## MESAJ DE LA CEO

Stimați acționari,

În anul 2022, activitatea Agroland Agribusiness a trecut la un nivel superior, atenția noastră fiind axată pe două linii de activitate – cea tradițională, de vânzare a inputurilor, dar, în același timp, ne-am concentrat și pe trading-ul de cereale, care a generat o creștere semnificativă a veniturilor aferente anului 2022, până la 16,4 milioane de lei, o creștere de 50 de ori față de anul 2021.

La nivel de clienți pentru segmentul de inputuri, am reușit să îi păstrăm în portofoliul nostru pe fermierii tradiționali, care lucrează suprafețe medii-mari, cu o mare parte dintre aceștia începând colaborarea la finalul lui 2021. Totodată, în 2022, am înregistrat o creștere a numărului de clienți facturați, de la 488 în 2021, la 527. În plus, comparativ cu 2021, valoarea tranzacțiilor a crescut ca urmare a extinderii accelerate a ariei de acoperire cu reprezentanți de vânzări ai companiei noastre, dar și datorită diversificării portofoliului de servicii și produse destinate înființării plantelor și protecției acestora.

Ultimul trimestru al anului 2022 a venit cu multe provocări pentru zona de agribusiness și a trebuit să ne confruntăm și să gestionăm situații unice, de care nu ne-am mai lovit până în prezent. Cu toate acestea, experiența echipei ne-a ajutat să păstrăm relațiile cu partenerii noștri, atât furnizori, cât și fermieri, și chiar să începem dezvoltarea de parteneriate pe care le anticipăm a fi profitabile și de lungă durată.

Unul dintre factorii care a afectat piața și pare să o afecteze în continuare este războiul din Ucraina, care a cauzat scăderea prețurilor la cereale – provocată în mare parte și de cantitățile mari de marfă care vin din această zonă în porturile din zona Mării Negre, generând blocaje și perioade mai mari la descărcare, dar și de către procesatorii români care preferă prețul mic al cerealelor provenite din Ucraina. În acest context, ne aflăm în fața unei situații fără precedent în ultimii zeci de ani și anume, existența de stocuri uriașe de cereale, pe care fermierii au refuzat să le comercializeze.

Tuturor acestor factori li se adaugă și oscilația valutară din T4 2022, precum și fluctuația prețurilor la fertilizanți – care au crescut în T3 2022, dar au scăzut semnificativ în ultimul trimestru din 2022. Tendința de scădere continuă și în prezent, conducând la un comportament atipic din partea fermierilor, care au decis să nu vândă produsele recoltate, limitându-și lichiditățile și mai departe, posibilitatea de a achiziționa fertilizanți. În condițiile în care culturile de toamnă nu au fost fertilizate la același nivel ca în anii trecuți, crește probabilitatea de a avea producții mai mici în sezonul de recoltat 2023.

În piață, există în continuare stocuri de fertilizanți sau poziții future, contractate pe prețuri mari – prețurile practice la nivelul T3 2022, care acum trebuie comercializate la prețuri mult mai mici – nivelul actual al pieței. De asemenea, pe parcursul anului 2022, ne-am confruntat, pe de o parte, cu panica de necunoscut instalată la toate nivelurile de business în domeniul agricol, pe de altă parte, cu seceta prelungită care a continuat să afecteze zone extinse de pe teritoriul țării și a dus la întâzieri de răsărire la culturile de toamnă.

În concluzie, domeniul agriculturii din România are nevoie de finanțare și se confruntă cu un deficit de cash de aproximativ 500 milioane de euro, față de 2021. Deficitul este cauzat de stocurile de cereale



nevândute. În aceste condiții, T4 2022 a generat în mod direct o marjă erodată – din cauza oscilațiilor valutare și a oscilației prețurilor la cereale și fertilizanți, care au făcut imposibilă predictibilitatea în cazul contractelor pe poziție viitoare, practică de toți jucătorii importanți din domeniu.

Pentru mai multe informații despre evoluția Agroland Agribusiness în 2022, 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](mailto:investitor.agribusiness@agroland.ro).

FLORIN RADU, CEO

## INDICATORI CHEIE 2022



472

Clienți facturați

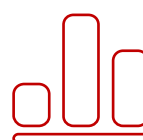
+33% vs. 2021



63,5 milioane de lei

Venituri

+97% vs. 2021



4 milioane de lei

EBITDA

+47% vs. 2021



2,3 milioane de lei

Profit net

+4% vs. 2021

## PRINCIPALELE CATEGORII DE VENITURI



29,2 milioane de lei

Fertilizanți

+72% vs. 2021



16,4 milioane de lei

Trading cereale

+5.045% vs. 2021



14,6 milioane de lei

Pesticide

+12% vs. 2021



9,4 milioane de lei

Semințe input

+35 vs. 2021

# DESPRE AGROLAND AGRIBUSINESS

## SCURT ISTORIC

Începând cu anul 2016, în cadrul firmei mamă, Agroland Business System S.A., a fost înființată divizia Agribusiness, bazată pe o structură simplă, care cuprindea un Project Manager și patru oameni de vânzări cu experiență relevantă în domeniu.

Echipa funcționa deja de câțiva ani împreună, într-o formă largită – 8 reprezentanți de vânzări și un Regional Sales Manager, în cadrul companiei Cargill Agricultură și activă în zona de Sud-Vest a țării. În momentul desființării diviziei de input-uri Cargill Agricultură la nivel european, o parte din echipa a decis să rămână împreună într-un nou proiect, într-o componentă mai restrânsă și să continue activitatea, folosind din plin coeziunea de echipă, în cadrul companiei Agroland Business System, folosind resursele și notorietatea acesteia.

Datorită rezultatelor încurajatoare înregistrate din primul sezon agricol vară/toamnă 2016 și primăvară/vară 2017, conducerea executivă Agroland Business System, împreună cu Project Managerul diviziei Agribusiness au luat decizia ca divizia Agribusiness să își transfere activitatea într-o firmă care să funcționeze independent juridic și financiar față de societatea mamă.

Societatea nouă a fost înființată în 2017, ca SRL, prin asocierea Agroland Business System și Radu Florin – Project Manager. Treptat, începând cu anul 2018, activitatea a fost transferată pe noua firmă, iar începând cu luna mai 2019 funcționează ca firmă independentă, preluând toate contractele de furnizori și clienți. Divizia Agroland Agribusiness a activat încă de la început în zona de Sud-Vest a țării.

## DESCRIEREA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI

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.

Noua gamă de produse lansată în T1 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 să se folosească în timpul fazelor critice de creștere cum ar fi înfrățirea, alungirea paiului, 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.



Activitatea secundară desfășurată de Companie este reprezentată de tradingul cu cereale, personalul având deja experiență dobândită în cadrul Cargill Agricultura. 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 cărui 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 2022, Agroland Agribusiness a avut 91 furnizori activi. Top 5 furnizori sunt prezentați mai jos:

Denumire	Domeniu de activitate	Pondere
Furnizor 1	Fertilizanți	11%
Furnizor 2	Semințe / Pesticide	10%
Furnizor 3	Fertilizanți	8%
Furnizor 4	Pesticide	7%
Furnizor 5	Semințe	6%

**ANGAJAȚI**

La data de 31.12.2022, compania avea 17 angajați cu normă întreagă, față de 30.12.2021, când numărul salariaților existenți era de 12. În cadrul Emitentului salariații nu sunt organizați sub forma unui sindicat.

Detalii cu privire la angajați la data de 31.12.2022:

Departament	Nr. angajați
Office Management	3
Vânzări	11
Gestionare	3
<b>TOTAL</b>	<b>17</b>

Din totalul angajaților, 4 au studii medii și 13 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 24% din capitalul social al Emitentului.

Informații adiționale, conform reglementărilor 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 noi 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 certifică 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 majorării, capitalul social al Agroland Agribusiness S.A. este de 562.500 lei, divizat în 5.625.000 acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 0,1 lei pe acțiune. Noile acțiuni au fost încărcate în conturile acționarilor în data de 17 august.

Pe parcursul anului 2022, investitorii au tranzacționat acțiuni AAB în cadrul a 3.532 de tranzacții, în valoare totală de 2,4 milioane de lei.

La 31.12.2022, structura acționariatului companiei era următoarea:

<b>Acționar</b>	<b>Număr Acțiuni</b>	<b>Procent</b>
Agroland Business System S.A. (compania mama)	3.180.120	56,5355%
Radu Florin	1.350.000	24,000%
Alți acționari	1.094.880	19,4645%
<b>TOTAL</b>	<b>5.625.000</b>	<b>100 %</b>

În cursul anului 2022, compania a răscumpărat un total de 3.473 de acțiuni, în valoare totală de 71.508,4 de lei.

### **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 02.08.2023 și compania nu prevede nicio problemă cu plata acestuia.

## EVENIMENTE CHEIE ÎN 2022

### PLATA CUPON NR. 1 LA OBLIGAȚIUNILE AAB26

În data de **2 februarie 2022**, Agroland Agribusiness a efectuat plata cuponului nr. 1 în valoare de 4,5370 lei brut/obligațiune, aferent obligațiunilor emise în data de 2 august 2021, având ca simbol de tranzacționare AAB26. Plata a fost efectuată prin intermediul Depozitarului Central către deținătorii de obligațiuni înregistrați în Registrul Obligatorilor la data de referință 19 ianuarie 2022. Obligațiunile emise de Agroland Agribusiness S.A. sunt tranzacționate în cadrul Sistemului Multilateral de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București, începând cu data de 9 septembrie 2021, sub simbolul AAB26.

### PUBLICAREA BUGETULUI PENTRU 2022

În data de **7 februarie 2022**, Agroland Agribusiness a publicat bugetul de venituri și cheltuieli pentru 2022. Compania vizează vânzări nete de 47,9 milioane de lei pentru anul 2022, EBITDA de 4,3 milioane de lei și un profit net de 3,4 milioane de lei. Agroland Agribusiness își propune să devină furnizorul principal pentru piața agriculturii ecologice din România până în 2023. În cursul anului 2022, Agroland Agribusiness va continua să își mărească echipa cu zece noi angajați, care vor contribui la extinderea afacerii prin deschiderea a încă unui birou nou în Timișoara. Noile locații din Timișoara și București vor avea rolul de a mări aria de acoperire în regiunile Sud și Vest ale României. În plus, Agroland Agribusiness are în vedere investiții în divizia de retail prin dezvoltarea unei game de produse ecologice pentru fermierii mici și gospodării – o parte din produse care sunt vândute către fermierii mari, dar și pachete specializate, de dimensiuni reduse, potrivite pentru nevoile acestora. Ulterior, aceste produse vor fi introduse în rețeaua de magazine Agroland.

### AGOA ȘI AGEA DIN DATA DE 29.04.2022

În data de **29 aprilie 2022** au avut loc Adunările Generale Ordinară și Extraordinară a Acționarilor Companiei. Cvorumul legal și statutar aferent adunării a fost constituit la prima convocare. Punctele cheie aprobate în cadrul celor două adunări au fost:

- (i) Repartizarea sumei de 826.875 lei din profitul net al Companiei realizat în exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, în vederea distribuirii unui dividend brut de 0,735 lei per acțiune;
- (ii) Prelungirea până la data de 30.04.2023 a mandatului auditorului EXPERT IGNEA NICOLAE S.R.L.;
- (iii) Aprobarea majorării capitalului social cu suma de e 450.000 lei, de la 112.500 lei până la 562.500 lei, prin emisiunea a 4.500.000 acțiuni noi cu valoare nominală de 0,1 lei per acțiune, din profitul de nerepartizat aferent anului 2020. Repartizarea acțiunilor nou emise se va face în proporție de 4 acțiuni gratuite la 1 acțiune deținută;
- (iv) Răscumpărarea de către Companie a propriilor acțiuni în cadrul pieței unde acțiunile sunt listate sau prin desfășurarea de oferte publice de cumpărare, cu scopul de a implementa planul de recompensare a persoanelor cheie din Societate – SOP aprobat prin hotărârea nr. 1/18.03.2021. Condițiile de răscumpărare a acțiunilor sunt prezentate în hotărârea AGEA.

## DISTRIBUIRE DIVIDENDE

În data de **23 iunie 2022**, Agroland Agribusiness a plătit către acționari dividende în numerar conform deciziei AGOA din 29 aprilie 2022. Din profitul net total de 2.263.185 lei, 826.875 lei au fost distribuiți acționarilor sub formă de dividende în numerar și 22.300 lei au fost folosiți pentru rezervele legale. Suma de 1.414.010 lei a rămas nedistribuită. Dividendul brut a fost de 0,735 lei pe acțiune.

## MAJORARE CAPITAL SOCIAL

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 certifică 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 majorării, capitalul social al Agroland Agribusiness S.A. este de 562.500 lei, divizat în 5.625.000 acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 0,1 lei pe acțiune. Noile acțiuni au fost încărcate în conturile acționarilor în data de **17 august**.

## DEMARAREA PROGRAMULUI DE RĂSCUMPĂRARE

În data de **20 iunie 2022**, Agroland Agribusiness a informat piața cu privire la începerea programului de răscumpărare a propriilor acțiuni în perioada 20 iunie 2022–04 decembrie 2023. În conformitate cu Hotărârea AGEA nr. 3 din data de 29 aprilie 2022, programul se referă la cumpărarea de către Agroland Agribusiness S.A. a unui număr maxim de 11.250 acțiuni, la un preț minim de 0,1 lei per acțiune și un preț maxim egal cu valoarea cea mai mică dintre (i) 45 lei pe acțiune și (ii) valoarea cea mai mare dintre prețul ultimei tranzacții independente și prețul cel mai ridicat din momentul respectiv al ofertei de achiziționare independente de la locul de tranzacționare unde se efectuează achiziția.

Compania poate răscumpăra un volum zilnic de acțiuni de până la 25% din cantitatea medie zilnică de acțiuni care sunt tranzacționate pe piața pe care se efectuează achiziția, calculat potrivit legislației aplicabile.

În data de **12 august 2022**, compania a informat piața cu privire la suspendarea temporară a programului de răscumpărare acțiuni proprii, ca urmare a intrării companiei în perioada închisă de tranzacționare înaintea publicării rezultatelor financiare pentru S1 2022.

În data de **21 noiembrie 2022**, Compania a informat piața cu privire la reluarea programului de răscumpărare a propriilor acțiuni după ce acesta a fost suspendat în perioada 18 octombrie 2022 și 21 noiembrie 2022, pe fondul perioadei închise de tranzacționare înainte de publicarea rezultatelor pentru T3 2022.

## DEZVOLTARE DE NOI GENETICI

Pe parcursul anului 2022, Compania a finalizat proiectul privind dezvoltarea de noi genetici pentru mai multe tipuri de grâu. Rezultatul proiectului a fost urmat de promovarea și comercializarea sub sigla Agroland Agribusiness a unor soiuri de semințe obținute în urma programului de Selecție Agricolă al Institutului Agricol Osijek din Croația: Kralj, Becar, Garavusha, Maxim.

## GARAVUSHA



- Soi nou, nearistat, care reunește la un nivel foarte înalt cele mai importante proprietăți ale producției: cantitatea și calitatea boabelor
- Soi adaptabil, potrivit pentru cultivare într-o zonă largă de producție din România
- Potențialul și stabilitatea producției de boabe se manifestă chiar și în anii cei mai dificili
- Rezistență foarte bună la temperaturi scăzute și la cele mai răspândite boli ale grâului
- Rezistența la scuturarea boabelor este bună, ceea ce reduce pierderile din recoltă la minimum
- Are tulpină scurtă, fermă și elastică, cu o rezistență foarte bună la cădere
- Spic spectaculos, mare, cu boabe de calitate



**Maturitate:** Soi semitimpuriu  
**Destinație:** Panificație  
**Înălțime medie:** 70 cm  
**Masa a 1000 de boabe:** 41 g  
**Masa hectolitrică:** 81 kg/hl  
**Conținut de proteine:** 13,7%  
**Conținut gluten umed:** 29%

## KRALJ



- Soi semi-timpuriu
- Soi nou de orzoaică de toamnă, cu randament ridicat, pe două rânduri, pentru zootehnie și consum uman
- Un soi extrem de adaptabil potrivit pentru cultivare în soluri fertile și în condiții de producție mai intensive, dar crește bine și în soluri mai puțin fertile și în condiții de producție mai extensive
- Potențial de randament ridicat
- Toleranță la cele mai răspândite boli
- Tulpină de înălțime medie, fermă și elastică, rezistentă la cădere
- Boabele, de dimensiuni mari și uniforme
- Se seamănă 200-220 kg/ha în epoca optimă de semănat



**Maturitate:** Soi semitimpuriu  
**Destinație:** zootehnie, consum uman  
**Înălțime medie:** 88 cm  
**Masa a 1000 de boabe:** 48-50 g  
**Masa hectolitrică:** 67-70 kg/hl

## MAXIM



- Cel mai răspândit soi de orz de iarnă pe două rânduri din programul de selecție agricolă al Institutului Agricol Osijek
- În afară de Croația, Maxim este recunoscut și cultivat cu succes în peste 10 țări din regiune și nu numai
- Adaptabilitate și stabilitate a producției de boabe remarcabile
- Rezistă excelent la efectele adverse ale schimbărilor climatice (oscilații mari de temperatură și secetă)
- Se caracterizează prin iernare bună și înfrățire productivă pronunțată
- Are tulpină scurtă, fermă, rezistentă la cădere
- Toleranță mare la boli
- Alegerea frecventă a producătorilor care aplică tehnologii intensive pentru a obține o producție peste medie
- Norma de semănat recomandată în perioada optimă este de la 210 până la 220 kg/ha



**Maturitate:** Soi Semitardiv  
**Destinație:** Furaj și consum uman  
**Înălțime medie:** 86 cm  
**Masa a 1000 de boabe:** 50 g  
**Masa hectolitrică:** 68 - 70 kg/hl  
**Norma de semănat:** 375-400 b.g./m<sup>2</sup> (207 - 221 kg/ha)

## BECAR



- Soi nou, foarte productiv
- Spic mare, spectaculos
- Tulpină scurtă și foarte puternică, rezistentă la cădere
- Calitatea boabelor este cu conținut ridicat de proteine și gluten umed
- Rezistență foarte bună la temperaturi scăzute, secetă moderată și la cele mai răspândite boli
- Datorită plasticității ecologice mari, poate fi cultivat pe areale mari. Norma de semănat este de 220 -260 kg/ha, în epoca optimă de înființare a culturii.



**Maturitate:** Soi semitimpuriu  
**Destinație:** Panificație  
**Înălțime medie:** 76 cm  
**Masa a 1000 de boabe:** 44 g  
**Masa hectolitrică:** 80 kg/hl  
**Conținut de proteine:** 13,9%  
**Conținut gluten umed:** 28%

## LANSARE DE NOI PRODUSE

În T4 2022, Compania a lansat trei noi produse: ACA 27 – Biostimulant, Azoplus – nutriția plantelor și SYNERGIAC – biostimulant.



### ACA 27

Produs care asigură o detoxifiere și biostimulare a plantei, dispersia încadrându-se în Ph6, 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, mai mult de 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, iar acesta contribuie la creșterea calității cerealelor păioase prin obținerea unui conținut mai ridicat de proteină.

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





## SYNERGIAC

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

Are rol de a activa metabolismul plantei

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

Intensifică absorbția apei și nutrienților, contribuind astfel la obținerea unor recolte crescute.

# ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

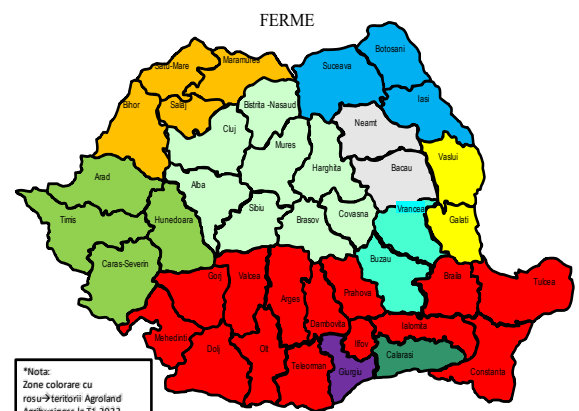
## ANALIZA P&L

Veniturile din exploatare ale Agroland Agribusiness au ajuns la 63,5 milioane de lei în 2022, o creștere cu 97% comparativ cu anul 2021. Creșterea a fost determinată de veniturile din vânzarea mărfurilor, care s-au ridicat la 63,5 milioane de lei, o creștere cu 101%, în timp ce reducerile comerciale acordate în 2022 au înregistrat o valoare de 6,4 milioane de lei, fiind la același nivel cu anul 2021, chiar și în contextul unui volum mult mai mare de vânzări. În 2022, creșterea inflației a dus la majorarea costurilor materiilor prime, a energiei și utilităților și, prin urmare, prețurile au crescut și în agribusiness. Totodată, pe parcursul anului 2022, compania nu a beneficiat de subvenții de exploatare.

În ceea ce privește împărțirea veniturilor pe categorii, în 2022, cea mai mare creștere la nivelul cifrei de afaceri a fost înregistrată la fertilizanți, care au crescut cu 72%, până la 29,2 milioane de lei. A doua cea mai importantă creștere a fost înregistrată la nivelul activității de trading de cereale, care a generat venituri de 16,4 milioane de lei, o creștere de 50 de ori comparativ cu 2021. Compania a demarat această activitate în T2 2022. A treia cea mai mare contribuție la venituri a fost adusă de pesticide, 14,6 milioane de lei, o creștere de 12%, urmată de vânzarea de semințe, cu 9,4 milioane de lei, o majorare cu 35%. Este important de menționat că pe parcursul anului 2022 au crescut și prețurile la produsele vândute, în comparație cu 2021. În ceea ce privește vânzările de combustibil, acestea au scăzut cu 47%, până la 346 mii de lei în 2022.

Categorie venituri (lei)	2021	2022	Δ %
Fertilizanți	16.990.415	29.222.200	72%
Trading cereale	318.070	16.364.900	5045%
Pesticide	13.014.516	14.597.620	12%
Semințe input	6.938.572	9.358.029	35%
Combustibil input	654.218	346.162	-47%
Reduceri comerciale acordate	6.353.960	6.352.608	0%
<b>Total</b>	<b>31.561.832</b>	<b>63.536.303</b>	<b>101%</b>

În ceea ce privește numărul de clienți, în 2022, Agroland Agribusiness a facturat 527 de clienți. Dintre acestia, un număr de 29 de clienți au fost colaboratori tranzacționali. În T2 2022 comparativ cu aceeași perioadă din 2021, Agroland Agribusiness a câștigat 86 de clienți noi. Creșterea numărului de clienți facturați este efectul pozitiv direct al extinderii teritoriale continue, precum și al lărgirii echipei de vânzări. Pe tot parcursul anului 2022, Agroland Agribusiness a continuat să-și mărească amprenta în partea de sud a României. Graficul din partea dreaptă prezintă zonele țării în care Agroland Agribusiness a fost prezentă în 2022 (zonele marcate cu roșu).



	2021	2022
Număr clienți facturați	488	527



În ceea ce privește cheltuielile la nivelul anului 2022, ca de obicei, cea mai mare contribuție a fost adusă de cheltuielile privind mărfurile, care s-au ridicat la 59,1 milioane de lei, o creștere cu 102%, datorită creșterii dimensiunii afacerii precum și scumpirilor generale cauzate de inflație. Acestea au fost contrabalansate de reducerile în valoare de 3,6 milioane de lei (o creștere cu 54% față de 2021). Reducerile au fost primite de la furnizori la momentul plății.

A doua cea mai mare contribuție au avut-o cheltuielile cu personalul, care s-au majorat cu 59%, până la 1,9 milioane de lei. La 31 decembrie 2022, echipa Agroland Agribusiness era formată din 17 angajați, față de 12 în 2021 (+41%). Cea de-a treia categorie de cheltuieli a fost reprezentată de alte cheltuieli de exploatare, care au crescut cu 101% în 2022, ajungând la 1,8 milioane de lei. Acestea includ costuri aferente serviciilor livrate de terți, precum servicii de avocatură, consultanță, contabilitate, comunicare, obligații de plată a impozitului precum și colaboratori direcți.

Cheltuielile cu materiile prime au ajuns la 326 mii de lei în 2022 (+208%), ca urmare a creșterii dimensiunii afacerii, precum și scumpirilor generale cauzate de inflație, dar și pe fondul creșterii prețului la energie. Alte cheltuieli materiale au ajuns la 86 mii de lei (+157%).

În 2022, EBITDA a ajuns la 4 milioane de lei, o creștere cu 47% față de 2021, iar rezultatul operațional a ajuns la 3,6 milioane lei, (+40%) față de 2021. Rezultatul financiar a fost o pierdere de 987 mii de lei, o creștere semnificativă față de 2021. Diferența majoră este cauzată de plata primului cupon la obligațiunile AAB26 în data de 2 februarie 2022 în valoare brută de 454 mii de lei, precum și de al doilea cupon, în data de 2 august 2022 în valoare brută de 446 mii de lei. Acest lucru a condus la un rezultat brut de 2,7 milioane de lei, o creștere cu 5% comparativ cu 2021. Totodată, au crescut și impozitele datorate (+7%), acestea ajungând la 318 mii de lei, rezultând astfel un profit net înregistrat de Agroland Agribusiness în 2022, în valoare de 2,3 milioane de lei, o apreciere cu 4% față de 2021.

Indicatori cont de profit si pierdere (lei)	2021	2022	Δ %
Venituri din exploatare	32.292.282	63.540.667	97%
Cheltuieli din exploatare	29.679.954	59.891.895	102%
EBITDA	2.732.400	4.006.679	47%
Rezultat operațional	2.612.328	3.648.772	40%
Rezultat financiar	(51.020)	(986.796)	1834%
Rezultat brut	2.561.308	2.661.976	5%
<b>Rezultat net</b>	<b>2.263.185</b>	<b>2.344.216</b>	<b>4%</b>

### COTA DE PIAȚĂ

Suprafața totală de teren alocat agriculturii organice în UE, în anul 2022, a fost de 14,7 milioane de hectare, echivalent cu 9,1% din totalul terenurilor utilizate. România are a patra cea mai mică suprafață de terenuri cultivate în acest regim din UE, după Malta, Irlanda și Bulgaria. Totalul suprafețelor de teren alocate agriculturii organice în România, complet convertite și în curs de conversie, s-a ridicat la 468 887 ha în 2020, ceea ce reprezintă o creștere de 62,7% față de 2012. Statele membre ale UE cu cea mai mare pondere a suprafețelor de teren alocate agriculturii organice au fost Austria, cu 25% din totalul suprafețelor de teren utilizate în agricultură, Estonia cu 22% și Suedia cu 20%.

În 2020, în 8 state membre ale UE (Lituania, Țările de Jos, Cehia, Suedia, Irlanda, Estonia, Letonia și Luxemburg), peste 90% din suprafețele cultivate în sistem ecologic au fost raportate ca fiind certificate. Alte 14 state membre ale UE aveau procente de "certificate ecologic" cuprinse între 70% și 90%. Cele mai mici ponderi ale suprafețelor certificate au fost înregistrate în Ungaria (64%), Malta (61%) și România (59%), ceea ce înseamnă că există un potențial ridicat de creștere suplimentară a suprafețelor certificate în aceste țări în următorii ani. Având în vedere perioada de conversie de 2-3 ani a terenurilor agricole,

este necesară o pondere ridicată a suprafețelor în conversie pentru a evita o stagnare a creșterii suprafețelor certificate ecologic.

Industria agricola este competitivă și fragmentată, la nivelul țării fiind câteva milioane de ferme. La nivelul anului 2016 existau aproximativ 3.4 milioane de ferme, în scădere cu 31% față de anul 2005, când numărul acestora era de 4.3 milioane. Majoritatea fermelor sunt foarte mici, un procent de 94.6% dintre acestea având o producție standard mai mică de 8,000 EUR. Cu toate acestea, fermele mici ocupă doar 30% din suprafața agricolă a țării, restul de 70% fiind cultivată de fermele medii și mari, acesta fiind și piața țintă a companiei Agroland Agribusiness.

Cota de piață calculată de Societate este prezentată în tabelul de mai jos. Numărul total de fermieri din zona de Sud-Vest a țării este estimată de Emitent.

	2021	2022
Număr clienți facturați	488	527
Număr fermieri total S-V	3.300	3.290
Cota de piață	14,8%	16,0%

Societatea și-a mărit constant cota de piață de la 10,3% în anul 2019, 12,2% în anul 2020, 14,8% în 2021 până la 16,0% în 2022. Faptul că nucleul echipei are o experiență considerabilă în piață a ajutat Compania să ajungă la o cotă considerabilă la numai un an de la înființare. De asemenea, contactele stabilite din experiența anterioară vor ajuta Societatea să acapareze mai multă cotă de piață în viitor.

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

### CLIEȚI SEMNIFICATIVI

În portofoliul de clienți al Companiei, aferent anului 2022, s-au aflat 527 de fermieri. Dintre aceștia, 29 de fermieri au colaborat cu Agroland Agribusiness la nivel tranzacțional, în funcție de prețul obținut pentru produsele necesare. Portofoliul Companiei este foarte bine diversificat, astfel încât primii 5 clienți ca mărime reprezintă aproximativ 13,4% din veniturile aferente anului 2022.

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

### 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	2021	2022
Număr de clienți	488	527
Cifra de afaceri	31.561.831	63.536.303
Profit net	2.263.185	2.344.216
Marja netă de profit	7,2%	3,7%

## ANALIZĂ BILANȚ

Actiunile totale ale Agroland Agribusiness au crescut cu 29% în 2022, ajungând la 35,1 milioane de lei. Actiunile imobilizate au scăzut cu 72% în 2022, la 2,9 milioane de lei, pe fondul scăderii cu 81% a imobilizărilor financiare, de la 9,7 milioane de lei la 1 ianuarie 2022, la 1,8 milioane de lei la 31 decembrie 2022. Scăderea a fost determinată de returnarea în ianuarie 2022 a împrumutului acordat de Agroland Agribusiness companiei-mamă, Agroland Business System. Împrumutul a fost asigurat din capitalul atras din emisiunea de obligațiuni corporative. Diferența de 4 milioane de lei reprezintă facturi de avans ale Agroland Agribusiness către Agroland Business System pentru marfa în curs de livrare și achiziționarea Halei de la Pielești. Imobilizările corporale au crescut cu 55%, ajungând la 1,1 milioane de lei la 31 decembrie 2022, ca urmare a creșterii contractelor de leasing pentru autoturisme, semnate pentru a asigura mașini pentru noii membri ai echipei.

Actiunile circulante au crescut cu 93%, ajungând la 32,3 milioane de lei la finalul anului 2022. Această creștere a fost determinată de stocuri, care au ajuns la 13,1 milioane de lei, o creștere semnificativă, de 539% față de 1 ianuarie 2022, și de o majorare cu 27% a creanțelor, care au ajuns la 16,6 milioane de lei la 31 decembrie 2022, ambele creșteri fiind determinate amploarea tot mai mare a afacerii.

Mărirea stocurilor a făcut parte din strategia companiei de a fi pregătită în permanență în contextul în care numărul de clienți a crescut constant. În ceea ce privește creanțele, acestea includ vânzările realizate în 2022 și având în vedere că cifra de afaceri a crescut cu 101% la finalul anului 2022, au crescut și creanțele. În principal, acestea au scadența la 30.07.2023, doar 0,5% reprezintă creanțele care au depășit scadența – acest procent fiind în curs de recuperare.

Valoarea creanțelor la 01.01.2022 a fost de 13,1 milioane de lei, raportată la o cifră de afaceri de 31,6 milioane de lei. Obiectivul conducerii a fost ca la data de 31.12.2022 creanțele să nu depășească 55% din cifra de afaceri, deoarece în domeniul agricol, o valoare a creanțelor mai mare de 65% din cifra de afaceri reprezintă risc de neîncasare. La 31 decembrie 2022, creanțele reprezentau 26% din cifra de afaceri a companiei.

Poziția casa și conturi la bănci a crescut cu 59%, până la 2,6 milioane de lei la 31 decembrie 2022. Acest lucru se datorează investițiilor continue în stocuri și acoperirea costurilor curente. Mai mult, la sfârșitul lunii iunie 2022, compania a plătit dividende în valoare de 827 mii de lei (dividend în valoare de 0.735 lei per acțiune).

La categoria datorii, datoriile curente au crescut cu 66%, până la 8,2 milioane de lei, determinate, în primul rând, de datoriile către furnizori care au crescut pe fondul unei cifre de afaceri mai mari. În plus, compania a contractat în 2022, un împrumut de 2 milioane de lei pentru desfășurarea activităților. Datoriile rămase au inclus în principal, salariile și impozitele datorate la 31 decembrie 2022.

Datoriile pe termen lung au crescut cu 27%, ajungând la 15,4 milioane lei. Din această sumă, 10 milioane de lei sunt obligațiuni corporative (admise la tranzacționare sub simbolul AAB26), 4,8 milioane de lei reprezintă un credit bancar, iar restul de 622 mii de lei reprezintă costuri de leasing.

Capitalurile proprii au crescut cu 14%, ajungând la 11,5 milioane de lei la 31 decembrie 2022, datorită rezultatelor raportate. Capitalul social a crescut de patru ori, ca urmare a capitalizării profitului anului 2021 și a distribuirii de acțiuni gratuite în proporție de patru acțiuni gratuite pentru fiecare acțiune deținută.

Indicatori de bilanț (lei)	01.01.2022	31.12.2022	Δ %
Active imobilizate	10.389.231	2.879.409	-72%
Active circulante	16.738.683	32.249.240	93%
<b>Total active</b>	<b>27.127.914</b>	<b>35.128.649</b>	<b>29%</b>
Datorii curente	4.947.463	8.227.843	66%
Datorii pe termen lung	12.113.499	15.388.021	27%
Capitaluri proprii	10.066.952	11.512.785	14%
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>	<b>27.127.914</b>	<b>35.128.649</b>	<b>29%</b>

### 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 distribuția unei părți sau a întregului profit al Companiei sub formă de dividend în numerar.

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

### PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI

Propunerea Administratorului Unic a fost repartizarea profitului net al Companiei realizat în exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 în valoare de 2.344.216 lei, determinat în conformitate cu legile aplicabile, după cum urmează

- 90.000 lei pentru constituirea rezervelor legale ale Societății;
- 843.750 lei pentru distribuția de dividende, fiind stabilit un dividend brut de 0,15 lei per acțiune;
- 1.410.466 lei reprezentând profit nerepartizat.

Propunerea de distribuție a profitului a fost aprobată de către acționari în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 28 aprilie 2023.

## CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE

Indicatori cont de profit si pierdere (lei)	2021	2022	Δ%
<b>Venituri din exploatare, din care:</b>	<b>32.292.282</b>	<b>63.540.667</b>	<b>97%</b>
<b>Cifra de afaceri, din care:</b>	<b>31.561.831</b>	<b>63.536.303</b>	<b>101%</b>
Venituri din vânzarea mărfurilor	37.915.417	69.887.392	84%
<i>Reduceri comerciale acordate</i>	6.353.960	6.352.608	0%
Producția vândută	374	1.519	306%
Venituri din subvenții de exploatare	725.925	-	-100%
<b>Alte venituri din exploatare</b>	<b>4.526</b>	<b>4.364</b>	<b>-4%</b>
<b>Cheltuieli din exploatare, din care:</b>	<b>29.679.954</b>	<b>59.891.895</b>	<b>102%</b>
Cheltuieli cu materii prime si materiale	105.798	326.290	208%
Alte cheltuieli materiale	33.421	85.832	157%
Cheltuieli privind mărfurile	29.709.880	59.079.860	99%
<i>Reduceri comerciale primite</i>	2.365.049	3.632.427	54%
Cheltuieli cu personalul	1.178.398	1.868.036	59%
Cheltuieli cu amortizarea si ajustările de valoare	120.072	357.907	198%
Alte cheltuieli de exploatare	897.434	1.806.397	101%
<b>Rezultat operațional</b>	<b>2.612.328</b>	<b>3.648.772</b>	<b>40%</b>
Venituri financiare	4.388	30.479	595%
Cheltuieli financiare	55.408	1.017.275	1736%
<b>Rezultat financiar</b>	<b>(51.020)</b>	<b>(986.796)</b>	<b>1834%</b>
Venituri totale	32.296.670	63.571.146	97%
Cheltuieli totale	29.735.362	60.909.170	105%
<b>Rezultat brut</b>	<b>2.561.308</b>	<b>2.661.976</b>	<b>4%</b>
Impozitul pe profit/alte impozite	298.123	317.760	7%
<b>Rezultat net</b>	<b>2.263.185</b>	<b>2.344.216</b>	<b>4%</b>

# BILANȚ

Indicatori de bilanț (lei)	01.01.2022	31.12.2022	Δ%
<b>Active imobilizate, din care:</b>	<b>10.389.231</b>	<b>2.879.409</b>	<b>-72%</b>
Imobilizări corporale	699.448	1.084.626	55%
Imobilizări financiare	9.689.783	1.794.783	-81%
<b>Active circulante, din care:</b>	<b>16.738.683</b>	<b>32.249.240</b>	<b>93%</b>
Stocuri	2.044.647	13.057.950	539%
Creanțe	13.058.492	16.588.127	27%
Casa și conturi la bănci	1.635.544	2.603.163	59%
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>27.127.914</b>	<b>35.128.649</b>	<b>29%</b>
<b>Total datorii, din care:</b>	<b>17.060.962</b>	<b>23.615.864</b>	<b>38%</b>
Datorii curente	4.947.463	8.227.843	66%
Datorii pe termen lung	12.113.499	15.388.021	27%
<b>Capitaluri proprii, din care:</b>	<b>10.066.952</b>	<b>11.512.785</b>	<b>14%</b>
Capital subscris și vărsat	112.500	562.500	400%
Prime de capital	6.052.500	6.052.500	0%
Rezerve legale	22.500	112.500	400%
Profitul sau pierderea reportată	1.638.567	2.602.577	59%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	2.263.185	2.344.216	4%
Repartizarea profitului	22.300	90.000	304%
Acțiuni proprii	-	71.508	100%
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>	<b>27.127.914</b>	<b>35.128.649</b>	<b>30%</b>

## CASH-FLOW

Cash-Flow (LEI)	2021	2022
<b><u>Activități de exploatare</u></b>		
<b>Profitul net</b>	<b>2.263.185</b>	<b>2.344.216</b>
Amortizare	120.072	357.907
Cheltuiala cu impozitul pe profit	298.123	317.760
<b>Flux de numerar din exploatare înaintea modificărilor capitalurilor proprii</b>	<b>2.681.380</b>	<b>3.019.883</b>
(Creștere)/Descreșterea creanțelor	(8.011.463)	(3.529.635)
(Creștere)/Descreșterea stocurilor	(41.059)	(11.013.303)
Creșterea/(descreșterea) datorii comerciale si alte datorii	(2.492)	3.280.380
<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>(5.373.634)</b>	<b>(8.242.675)</b>
Dividende repartizate	-	(826.875)
Impozit pe profit plătit	(298.123)	(317.760)
<b>Numerar net din activități de exploatare</b>	<b>(5.671.757)</b>	<b>(9.387.310)</b>
<b><u>Activități de investitii</u></b>		
Achizițiile de imobilizări	(10.198.603)	7.151.916
<b>Numerar net utilizat în activități de investiții</b>	<b>(10.198.603)</b>	<b>7.151.916</b>
<b><u>Activități de finantare</u></b>		
Încasări din creșterea capitalului social	6.164.000	-
Încasări din împrumuturi	9.896.998	3.274.522
Achiziție acțiuni proprii	-	(71.508)
<b>Numerar net din activități de finanțare</b>	<b>16.060.998</b>	<b>3.203.014</b>
<b>Creșterea numerarului si echivalentului de numerar</b>	<b>190.638</b>	<b>967.619</b>
<b>Numerar si echivalent de numerar la începutul perioadei</b>	<b>1.444.906</b>	<b>1.635.544</b>
<b>Numerar si echivalent de numerar la sfârșitul perioadei</b>	<b>1.635.544</b>	<b>2.603.163</b>

## ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023 prezentat mai jos include rezultatele preconizate a fi generate de Agroland Agribusiness S.A. la nivel individual.

Estimare buget de venituri și cheltuieli 2023	SUMA (LEI)
<b>Vânzări nete</b>	<b>81.751.208</b>
<b>COGS (costul produselor vândute)</b>	<b>67.842.623</b>
Reduceri oferite clienților	7.847.085
<b>Marja comercială</b>	<b>6.061.500</b>
Rabaturi pentru plata la termen	3.399.587
<b>Marja brută</b>	<b>9.461.087</b>
Costuri materiale	55.685
Costuri cu personalul	2.023.943
Costurile serviciilor utilizate	2.187.750
OPEX fără chirie	<b>4.267.377</b>
Chiria netă (costuri de închiriere - venit din chirie)	102.617
OPEX	4.369.994
<b>EBITDA</b>	<b>5.091.094</b>
Amortizarea și deprecierea	403.998
<b>EBIT</b>	<b>4.687.096</b>
Rezultat financiar	(1.012.690)
<b>EBT</b>	<b>3.674.406</b>
Impozit	494.350
<b>Profit net</b>	<b>3.180.056</b>

Cu toate că anul 2022 a venit cu multe provocări pentru zona de agribusiness și Compania a trebuit să se confrunte și să gestioneze situații unice și fără precedent în ultimii zeci de ani, experiența echipei a ajutat Compania să păstreze relațiile cu partenerii săi, atât furnizori cât și fermieri și chiar să înceapă să dezvolte parteneriate pe care le anticipează a fi profitabile și de lungă durată.

Echipa de management își propune pentru 2023, să continue să dezvolte linia de produse proprii, astfel încât să le poată oferi clienților alternative calitative la ceea ce există pe piață, pentru a crește astfel gradul de fidelizare.

Compania investește, de asemenea, în echipă și intenționează să mărească departamentele de Vânzări și Trading, deoarece vizibilitatea este importantă. 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 declanșată în anul 2008. Aceste efecte s-au resimțit și pe piață financiară românească sub formă lichidității scăzute a pieței de capital, precum și printr-o creștere a ratelor de dobânda de finanțare pe termen mediu, din cauza crizei globale de lichiditate. Pe viitor, un astfel de scenariu s-ar putea repeta și eventualele pierderi semnificative suferite de piață financiară internațională, cu implicații majore pe piață românească, ar putea afecta capacitatea Emitentului de a obține împrumuturi sau finanțări noi, în condiții sustenabile.

**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 impacta activitatea 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 ca 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 solicita această măsură, pentru a își recupera creanțe. Poprirea

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

**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 își extinde portofoliul, în vederea dezvoltării activității, tine 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 că 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 preturile 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 contrapartida** - 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 nu se bazeze doar pe informațiile de natură fiscală conținute în Prezentul Memorandum, ci 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. Aceasta 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 prelabile 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 COPORATIVĂ

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
<b>SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE (CONSILIUL)</b>				
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 Administratorul 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.
A.5.1.	Persoană de legătură cu Consultantul Autorizat	√		
A.5.2.	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 2022.
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 2022, 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 Innovations 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 <a href="https://agribusiness.agroland.ro">https://agribusiness.agroland.ro</a> .
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	✓		Toate informațiile legate de AGA Agroland Agribusiness Innovations

	materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;			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	✓		Agroland Agribusiness emite toate informațiile pentru investitori, inclusiv rapoarte financiare, în

	vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		mod bilingv, în engleză și în România.
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, 28 aprilie 2023

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că rezultatele financiare individuale auditate pentru perioada cuprinsă între 01.01.2022 și 31.12.2022 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 2022 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în 2022 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 Pielesti, T44,P43, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO 37478862, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate si a amortizarii acestora, situatia fluxurilor de trezorerie, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:
  - Total capitaluri proprii: 11.512.785 lei;
  - Capital subscris 562.500 lei;
  - Profit realizat 2.344.216 lei;
- 3 In opinia noastra, situatiile 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 2022 precum si a performantei financiare si 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 situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("O.M.F.P. nr. 1802/2014").

*Baza pentru opinie*

- 4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si 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, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

*Evidențierea unor aspecte*

- 5 Arătăm că în cadrul auditului efectuat nu au putut fi cuantificate eventuale efecte economico-financiare aferente anilor 2022 - 2023, care poate avea influențe neprevăzute asupra activității societății și implicit asupra situației financiare a acesteia.

În ceea ce privește evenimentele ulterioare situațiilor financiare la 31.12.2022 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 2022, 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 2022, 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 frauda, 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 in 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 fraudă, 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 fraudă, 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 fraudă, 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 fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă 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 indoilei 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, 23.03.2023

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 31.12.2022 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 31.12.2022 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 21.03.2023

Subsemnatul RADU FLORIN administrator al S.C. AGROLAND AGRIBUSINESS SA am incheiat prezentul raport in urma analizei activitatii desfasurate in anul 2022.

In activitatea din anul 2022 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 2022 s-a inregistrat un profit de 2.344.216 lei.

Cifra de afaceri a fost de 63.536.303 lei.

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

Pentru anul 2023 ne propunem o marire a cifrei de afaceri.

Administrator,  
RADU FLORIN



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

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	861.806	743.084		1.604.890	162.358	357.906		520.264
Terenuri, amenajari terenuri								
Constructii								
Instalatii tehnice si masini	861.806	731.984		1.593.790	162.358	354.456		516.814
Alte inst., utilaje, mobilier		11.100		11.100		3.450		3.450
Imob. corp. in curs								
Invest. imob. in curs								
Active corp. resur. miner.								
Active biologice								
Avansuri pt. imob. corp.								
Imobilizari financiare	9.689.783	7.190.500	15.085.500	1.794.783				

\* Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acesteia

\*\* 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

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 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 dezv.					
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

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 3  
Repartizarea profitului \*)

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat	2.344.216
- rezerva legala	
- alte rezerve	
- acoperirea pierderii contabile	
- dividende etc.	
Profit nerepartizat	2.344.216

\*) In cazul acoperizirii 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

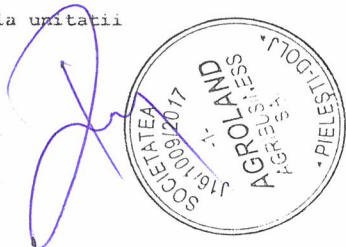
Nota 4  
 Analiza rezultatului din exploatare

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar		Crestere(%)
	Precedent	Curent	
0	1	2	3
1. Cifra de afaceri neta	31.561.831	63.536.303	101,31
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)	31.561.831	63.536.303	101,31
7. Cheltuieli de desfacere			
8. Cheltuieli generale de administratie			
9. Alte venituri din exploatare	4.526	4.364	-3,58
10. Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)	31.566.357	63.540.667	101,29

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:	16.588.127	16.588.127	
- creante comerciale	15.027.155	15.027.155	
- provizioane, deprecieri creante comerc.			
- alte creante	1.560.972	1.560.972	

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:	23.615.864	8.227.843	15.388.021	
- credite pe termen scurt				
- credite pe termen lung	16.599.383	1.833.333	14.766.050	
- datorii comerciale	5.877.234	5.877.234		
- alte datorii	1.139.247	517.276	621.971	

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 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 OMPF 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 OMPF 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 sau 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 | nu este cazul
- \* 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 metodelor 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 | Da | Nu |
- \* valoarea acestor diferente ca totala pe categorii de active fungibile | 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 varsamentelor | 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

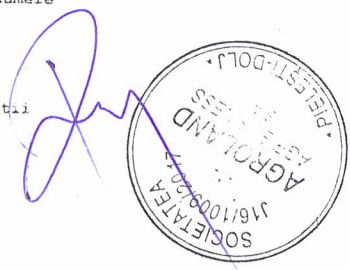
ADMINISTRATOR,  
Numele si prenumele  
RADU FLORIN

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 salariatii:	17
- cheltuieli cu salariile personalului	1.868.036
- contributia unitatii la asigurari sociale	
- contributia unitatii la fond somaj	
- contributia unitatii la asigurari sociale sanatate	
- alte cheltuieli cu protectia sociala a asiguratilor	11.799
- contributia asiguratorie pentru munca	39.633

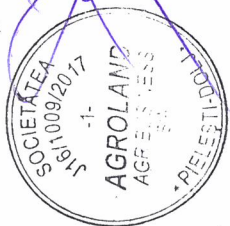
ADMINISTRATOR,  
Numele si prenumele  
RADU FLORIN

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 9

Exemple de calcul si analiza a principalilor indicatori economico-financiari

Indicator economico-financiar	2022	2021
I. Indicatori de lichiditate:		
Indicatorul lichiditatii curente		
Active circulante (A)	26.900.806,00	22.180.451,00
Datorii pe termen scurt (B)	8.227.843,00	4.947.463,00
A/B - in numar de ori	3,27	4,48
Indicatorul lichiditatii imediate (test acid)		
Active circulante (A)	26.900.806,00	22.180.451,00
Stocuri (B)	13.057.950,00	2.044.647,00
Datorii pe termen scurt (C)	8.227.843,00	4.947.463,00
(A-B)/C - in numar de ori	1,68	4,07
II. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare		
Capital imprumutat (A)	15.388.021,00	12.113.499,00
Capital propriu (B)	11.512.785,00	10.066.952,00
A/B (daca este < 0, nu se calculeaza)	133,66	120,33
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor		
Profit inaintea platii dobanzii, imp.profit(A)	3.650.669,00	2.609.671,00
Cheltuieli privind dobanzile (B)	988.693,00	48.363,00
A/B-in nr.de ori(daca este<0, nu se	3,69	53,96
III. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor(rulajul		
Costul vanzarilor (A)	59.406.150,00	29.815.678,00
Stoc mediu (B)	13.057.950,00	2.044.647,00
A/B	4,55	14,58
Numar de zile de stocare		
Stocuri (A)	13.057.950,00	2.044.647,00
Costul vanzarilor (B)	59.406.150,00	29.815.678,00
(A/B)*365 - in numar de zile	80,23	25,03
Viteza de rotatie a debitelor-clienti		
Creante comerciale (A)	15.027.155,05	12.069.063,00
Cifra de afaceri neta (B)	63.536.303,00	31.561.831,00
(A/B)*365 - in numar de zile	86,33	139,57
Viteza de rotatie a creditelor - furnizori		
Datorii comerciale (A)	5.550.556,32	4.036.573,00
Cifra de afaceri neta (B)	63.536.303,00	31.561.831,00
(A/B)*365 - in numar de zile	31,89	46,68
Viteza de rotatie a activelor imobilizate		
Cifra de afaceri neta (A)	63.536.303,00	31.561.831,00
Active imobilizate (B)	2.879.409,00	10.389.231,00
A/B - in numar de ori	22,07	3,04
Viteza de rotatie a activelor totale		
Cifra de afaceri neta (A)	63.536.303,00	31.561.831,00
Total active (B)	29.780.215,00	32.569.682,00
A/B - in numar de ori	2,13	0,97
IV. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat		
Profit inaintea platii dob. si imp.pe	3.650.669,00	2.609.671,00
Total active minus datorii curente (B)	26.900.806,00	22.180.451,00
A/B (daca este < 0 , nu se calculeaza)	0,14	0,12
Marja bruta din vanzari		
Profit brut din vanzari (A)	3.648.772,00	2.612.328,00
Cifra de afaceri neta (B)	63.536.303,00	31.561.831,00
A/B(%)	5,74	8,28
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 preponderanta efectiv desfasurata a societatii este corespunzatoare codului CAEN este:  
4621 - Comert cu ridicata al cerealelor, semintelor, furajelor si tutunului neprelucrat

In anul 2022 s-a inregistrat un profit brut de 2.661.976 lei  
pentru care s-a calculat un impozit de 317760,00 lei.

Cifra de afaceri neta de 63.536.303 lei, a rezultat din activitatea descrisa mai sus.

La sfarsitul anului financiar 2022 totalul capitalurilor proprii a fost de 11.512.785 lei.

ADMINISTRATOR,  
Numele si prenumele

RADU FLORIN

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT,  
Numele si prenumele  
(calitatea)  
POPA FLOREA EUGEN

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 **2022**

Suma de control 562.500

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 31.12.2022 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 exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic**

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

Capitaluri - total	11.512.785
Capital subscris	562.500
Profit/ pierdere	2.344.216

**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 Prusacov**  
Digitally signed by Delia-Valentina Prusacov  
Date: 2023.03.21 18:06:16 +02'00'

Semnătura electronica

**Formular VALIDAT**

**BILANT**  
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
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		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07		
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
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	699.448	1.076.976
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		7.650
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		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	699.448	1.084.626
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
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	9.689.751	1.794.751
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	9.689.783	1.794.783
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	10.389.231	2.879.409
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

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
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	1.634.293	6.059.854
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	410.354	6.997.615
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	2.044.647	13.057.950
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	12.069.063	15.027.155
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+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	989.429	1.560.972
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	13.058.492	16.588.127
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.635.544	2.603.163
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	16.738.683	32.249.240
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
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		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
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	333.334	1.833.333
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	136.604	326.678
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.036.572	5.550.556
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	440.953	517.276
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	4.947.463	8.227.843
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	11.791.220	24.021.397
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	22.180.451	26.900.806
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
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	1.666.666	4.766.050
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	446.833	621.971
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	12.113.499	15.388.021
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	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) ( <b>rd.73 + 74</b> )	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)( <b>rd.76+77</b> )	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		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	112.500	562.500

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		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	112.500	562.500
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86	6.052.500	6.052.500
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87		
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	22.500	112.500
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	22.500	112.500
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		71.508
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	1.638.567	2.602.577
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96		
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	2.263.185	2.344.216
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	22.300	90.000
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	10.066.952	11.512.785
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	10.066.952	11.512.785

\*) 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 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	31.561.831	63.536.303
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	31.561.831	63.536.303
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	374	1.519
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	37.915.417	69.887.392
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	6.353.960	6.352.608
— 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	725.925	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	4.526	4.364
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	32.292.282	63.540.667
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	105.798	326.290
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	33.421	85.832
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	29.709.880	59.079.860
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	2.365.049	3.632.427
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.178.398	1.868.036
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.150.911	1.816.604
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	27.487	51.432

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale ( <b>rd. 26 - 27</b> )	27	25	120.072	357.907
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	120.072	357.907
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante ( <b>rd. 29 - 30</b> )	30	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare ( <b>rd. 32 la 37</b> )	33	31	897.434	1.806.397
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	792.384	1.601.009
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	19.278	129.544
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	85.772	75.844
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele ( <b>rd. 40 - 41</b> )	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> ( <b>rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39</b> )	43	42	29.679.954	59.891.895
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	44	43	2.612.328	3.648.772
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	4.388	30.479
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	4.388	30.479
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante ( <b>rd. 54 - 55</b> )	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	48.363	988.693
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	7.045	28.582
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59	55.408	1.017.275

<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	51.020	986.796	
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	32.296.670	63.571.146	
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	29.735.362	60.909.170	
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	2.561.308	2.661.976	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	298.123	317.760	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	2.263.185	2.344.216	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0	

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

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 31.12.2022

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		2.344.216
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
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, salariatii 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, contributi si taxe 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			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	20	19	10		17
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	12		17
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>				Nr. rd.	Sume (lei)
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>1</b>
<b>Redevențe</b> 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	
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> 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)	
<b>Creanțe restante</b> , 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	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	50.320
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
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
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
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)	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
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), <b>din care:</b>	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)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	9.689.783	1.794.783
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	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, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	9.689.751	1.794.751
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	9.689.751	1.794.751
- 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), <b>din care:</b>	68	57	13.136.857	22.024.770
- 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) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	105.778	586.047
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	7.025	
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	98.753	586.047
- 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), <b>din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	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	883.220	974.922
- 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	883.220	974.922
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	4.247	614
- în lei (ct. 5311)	99	85	4.247	614
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.630.997	2.601.350
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.630.869	2.601.282
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	128	68
- 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	5.060.532	8.036.651
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), <b>(rd.100+101)</b>	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	120	106	580.178	892.211
- 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), <b>din care:</b>	123	108	4.173.177	6.897.407
- 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	57.002	75.998
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	194.551	151.677
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	68.589	87.788
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	125.962	63.889
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>	136	119	55.624	15.624
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	55.624	15.624
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122			3.734	
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123			3.734	
-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	112.500		562.500	
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	112.500		562.500	
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	1.673		1.673	
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	112.500	X	562.500	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	112.500	100,00	562.500	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
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		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

RADU FLORIN

Semnatura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

POPA FLOREA EUGEN

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

2158/2020/L

\*) 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 reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) 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.4268/26.01.2022).

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 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
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	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	1.673			X	1.673
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	861.806	731.984			1.593.790
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11		11.100			11.100
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					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	861.806	743.084			1.604.890
<b>III.Imobilizari financiare</b>	19	9.689.783	7.190.500	15.085.500	X	1.794.783
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	10.553.262	7.933.584	15.085.500		3.401.346

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 <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	1.673			1.673
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	162.358	354.456		516.814
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30		3.450		3.450
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	162.358	357.906		520.264
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	164.031	357.906		521.937

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
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.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 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 <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, 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 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

### **D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „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”.

<sup>1)</sup> Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

<sup>2)</sup> 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 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

<sup>3)</sup> 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		-
			+