



Holde

RAPORT FINANCIAR

30 iunie 2023



INFORMAȚII EMITENT

Informații despre acest raport financiar

Tipul raportului	Raport semestrial la 30 iunie 2023
Pentru exercițiul financiar	01.01.2023 – 30.06.2023
Cadru legal	Anexa 14 la Regulamentul ASF nr. 5/2018
Data raportului	18.09.2023

Informații despre emitent

Nume	Holde Agri Invest S.A.
Cod fiscal	39549730
Număr înregistrare Registrul Comerțului	J40/9208/2018
Sediu social	Intrarea Nestorei nr. 1, Corp B, etaj 10, Sector 4, București, Romania

Informații despre valorile mobiliare

Capital subscris și vărsat	102.130.890 RON
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	MTS AeRO Premium
Caracteristici cheie ale valorilor mobiliare emise de companie	102.130.890 acțiuni, din care 101.435.040 acțiuni ordinare clasa „A” și 695.850 acțiuni preferențiale clasa „B”
Simbol	HAI

Contact

Număr de telefon	+40 754 908 742
Email	investors@holde.eu
Website	www.holde.eu

Situațiile financiare preliminare la 30 iunie 2023 prezentate în paginile următoare sunt **neauditare**

SCRISOARE DE LA CEO HOLDE

Stimați acționari,

Prima jumătate a anului a confirmat că organizarea internă a Holde este matură și că putem gestiona suprafețe foarte mari, în diferite județe și echipe multiple de execuție. Toate lucrările din cadrul fermelor Holde sunt realizate la timp și la standarde înalte de calitate. În plus, randamentele obținute la nivelul fermelor Holde sunt constante pentru toate terenurile. Acest lucru confirmă faptul că nu facem greșeli în perioadele de campanie. Toate aceste elemente pozitive reflectă buna planificare pe care o avem la nivelul nucleelor noastre, utilaje bine întreținute, oameni instruiți și control riguros în fiecare zi, 24/7.

Pe de altă parte, în acest an există o preocupare cu privire la nivelul prețurilor cerealelor pe piață, care tind să rămână scăzute. Din acest motiv, am preferat să depozităm sau să vindem la un preț deschis. Deși nu știm încă cum vor evolua prețurile în viitor, în cadrul Holde ne pregătim pentru orice situație cu măsuri de prevenție.

În ceea ce privește suprafața, am extins nucleul Conțești cu aproximativ 1.000 ha în primăvară, iar acum dimensiunea acestuia este la un nivel optim – circa 3.500 de ha. În prezent, suntem în negocieri pentru achiziționarea unei noi ferme, ce are potențialul de a deveni al cincilea nucleu Holde. Mai mult, o parte semnificativă din suprafața acesteia beneficiază de sisteme de irigații.

În luna mai a acestui an, am obținut un împrumut sindicalizat în valoare de 30,5 milioane de lei și 26,7 milioane de euro, care ne va permite să creștem și să ne diversificăm portofoliul, asigurând în același timp lichiditatea necesară pentru activitatea curentă.

În ceea ce privește activitatea pe piața de capital, ținând cont de evenimentele din această primăvară-vară, precum listarea Hidroelectrică, am amânat activitatea anuală de majorare a capitalului pentru această toamnă. În curând, vom reveni cu mai multe informații pe acest subiect.

Mai jos, vă prezentăm o listă pe scurt cu cele mai importante realizări operaționale în primul semestru din 2023:

- Am recoltat grâu și rapiță – rezultatele sunt satisfăcătoare, randamentul per ha fiind în linie cu media anuală pe care o bugetăm: 3,5 tone/ha rapiță (media pe cca 2.896 hectare), 5,8t/ha grâu (media pe 4.335 hectare). Fermele din Teleorman și Dâmbovița au fost mai productive anul acesta decât ferma din Călărași, pe fondul cantității mai ridicate de precipitații în aceste zone.
- Am recoltat mazăre ecologică, randamentul anul acesta a fost peste medie, 2,5 tone/ha.
- Am cultivat o suprafață semnificativă cu cartofi – urmare a proiectului pilot din anul trecut – 60 ha, randamentul a fost bun și clientul este mulțumit.
- Am finalizat silozul din Frumușani într-un timp record, 9 luni, în timp pentru momentul recoltei.
- O parte din recolta obținută este în silozuri - ambele silozuri sunt pline.
- O altă parte a recoltei a fost vândută cu preț deschis.
- În prezent, ne concentrăm eforturile pe campania de recoltare a florii-soarelui și porumbului.
- Am demarat deja anul agricol următor – doar ce am terminat semănatul rapiței.

În încheiere vă asigurăm că vom continua să vă ținem la curent în legătură cu evoluția și planurile de dezvoltare ale companiei și vă invităm să citiți următoarele pagini ale acestui raport. În numele Holde Agri Invest, vă mulțumesc pentru încrederea acordată și că ne sunteți alături în acest proces de dezvoltare. Dacă aveți întrebări cu privire la acest raport financiar, vă rog să ne contactați la adresa investors@holde.eu și vă vom răspunde cu plăcere.



DESPRE HOLDE AGRI INVEST

Sectorul de activitate

Ciclul agricol românesc este împărțit în două sezoane principale:

- **CAMPANIA DE PRIMĂVARĂ:** lunile martie-aprilie când se seamănă porumb, floarea soarelui, mazăre de primăvară și soia cu recoltare în septembrie-octombrie și vânzarea recoltelor în lunile următoare.
- **CAMPANIA DE TOAMNĂ:** între august-octombrie când se seamănă grâu, rapița și orz cu recoltare în anul următor în vară și vânzarea recoltelor în lunile următoare.

Ciclul indică în mod clar că cea mai mare parte a veniturilor din vânzarea culturilor are loc în a doua jumătate a anului, atât pentru sezonul de primăvară, cât și pentru cel de toamnă, cu excepția cazului în care compania decide să depoziteze recoltele în silozuri pentru a le vinde ulterior. Astfel, majoritatea companiilor agricole în prima jumătate a anului (S1) generează în principal costuri, iar în a doua jumătate a anului (S2) generează venituri, concomitent cu creșterea costurilor, datorită însămânțării și pregătirii campaniei agricole pentru anul următor.

Scurt istoric

Ideea proiectului Holde Agri Invest a fost concepută în 2016, de patru antreprenori români, Liviu Zăgan, Robert Maxim, Matei Georgescu și Alexandru Covrig. În 2017, fondatorii și-au unit forțele cu echipa fondului local de investiții, Certinvest, iar în 2018, au înființat oficial Holde Agri Invest SA. La scurt timp, compania a atras o investiție externă de la Vertical Seven Group fondat de antreprenorii Iulian Cîrciumaru și Andrei Crețu.

În iulie 2018, compania a făcut prima achiziție, o fermă de aproximativ 2.800 de hectare în zona Roșiorii de Vede din județul Teleorman și a preluat cinci companii și centrul de mecanizare existent care deservește suprafața totală exploatată. În aprilie 2020, Holde Agri Invest a achiziționat ferma Agromixt Buciumeni, o companie fondată în 1991 cu capital românesc, care operează terenuri agricole în județul Călărași, ajungând astfel la peste 7.000 ha de teren exploatat. În continuare, compania a achiziționat Agrocom Exim Prod SRL și a preluat ceea ce este cunoscută sub numele de ferma Videle, al treilea nucleu al Holde Agri Invest. Integrarea fermei Videle a avut loc în mai mulți pași. În 2019, Holde a început să exploateze 850 ha din teren, în 2020 terenurile cultivate de companie cresc la 1.600 ha, iar din vara anului 2021, Holde exploatează suprafața totală de 2.400 ha. În 2021, pe terenurile fermei Videle erau cultivate culturi convenționale precum grâu, rapiță, porumb și floarea soarelui. În 2022, Holde a achiziționat o fermă în județul Dâmbovița, comuna Conțești, cu o suprafață totală de 2.100 ha de teren. Aceasta a devenit cel de-al patrulea nucleu Holde, după Roșiori, Videle și Frumușani, iar în luna martie a anului 2023, Compania a informat investitorii cu privire la achiziționarea a unei ferme de aproximativ 980 ha, în județul Dâmbovița.

La finalul S1 2023, Holde Agri Invest opera o suprafață totală de 13.200 de ha.

În data de 1 octombrie 2020, acțiunile ordinare clasa A ale Holde Agri Invest au debutat pe piața AeRO a Bursei de Valori București, în urma desfășurării a două plasamente private de succes, în decembrie 2019 și respectiv, iunie 2020. În urma finalizării unei operațiuni de majorare a capitalului social în anul 2021, în luna august a anului 2022 Holde Agri Invest a închis o nouă operațiune de majorare a capitalului social, care a contribuit la dezvoltarea Holde.

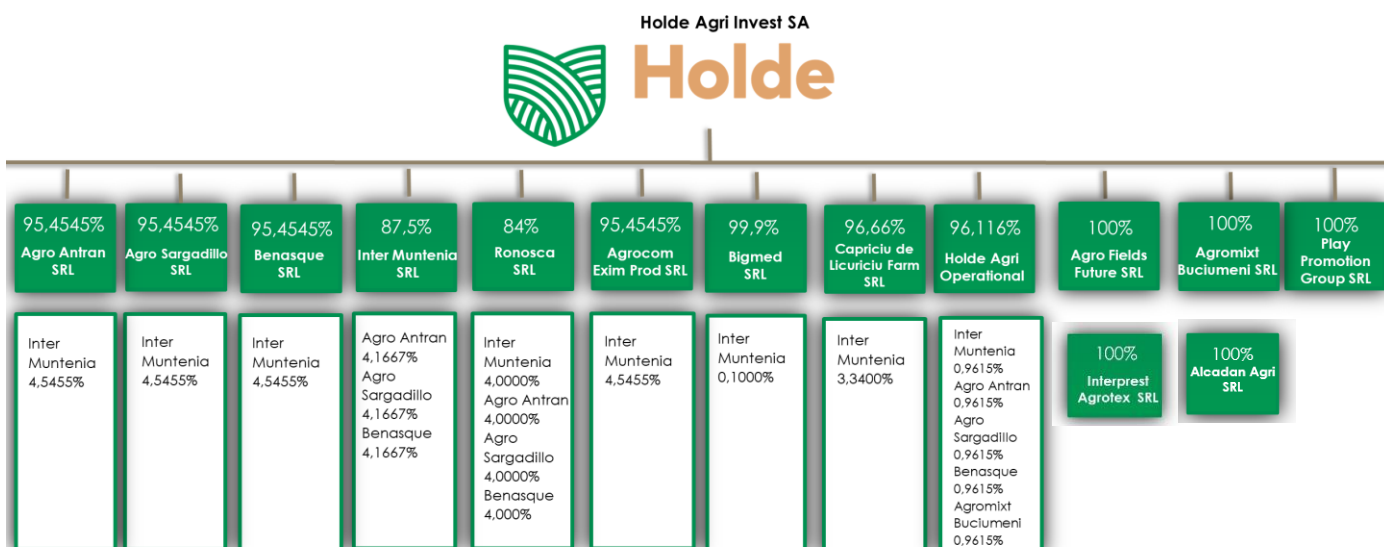
Structura afacerii

La 30 iunie 2023, Holde Agri Invest, holdingul, includea 15 entități - 13 ferme de culturi tehnice situate în județul Teleorman (nucleu Roșiori - Agro Antran, Agro Sargadillo, Benasque, Bigmed, Capriciu, Inter Muntenia, Ronosca, Interpret Agrotex și nucleu Videle - Agrocom), în județul Călărași (nucleu Frumușani - Agromixt și Agro Fields Future) și în județul Dâmbovița (Play Promotion Group și Alcadan Agri) și o entitate care oferă servicii operaționale, Holde Agri Operational. Compania mamă, Holde Agri Invest SA, acționează ca centru de

servicii partajate, acoperind și aspecte administrative și de governanță. La 30 iunie 2023, Holde și filialele sale aveau în total 125 de angajați.

La 30 iunie 2023, Holde avea în exploatare o suprafață totală de aproximativ 13.200 ha, din care 700 ha în proprietate și 12,500 ha în arendă. În primele luni ale anului 2023, fermele din portofoliul Holde au cultivat în regim convențional grâu, rapiță, floarea soarelui, porumb, porumb dulce, mazăre, cartofi, sfeclă, precum și în regim bio grâu, mazare și floare soarelui. În afară de teren, Holde deține o capacitate de depozitare de 25.000 de tone (15.000 prin silozul de la Calinești, ferma Roșiori și 10.000 prin cel de la Buciumeni, ferma Frumușani).

Holde Agri Invest S.A. deține, de asemenea, participații minoritare în start-up-urile agritech: AgroCity și Enten Systems. Acestea nu sunt incluse în rezultatele consolidate.



EVENIMENTE CHEIE ÎN S1 2023 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

În data de **22 martie 2023** Holde a informat piața despre încheierea unei tranzacții de achiziție a unei noi ferme de aproximativ 980 ha, în urma achiziției Compania ajungând să exploateze aproximativ 13.200 ha. Valoarea totală a tranzacției pentru ferma situată în județul Dâmbovița este de aproximativ 2 milioane EUR. Pentru anul agricol 2022-2023, Compania intenționează să producă mai multe culturi în noua fermă, precum rapiță (280 ha) și porumb (700 ha).

În data de **10 aprilie 2023** Holde a informat piața cu privire la înregistrarea la Registrul Comerțului a reducerii capitalului social al Companiei, operațiune aprobată prin intermediul Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 2 / 15.12.2022. În urma reducerii, capitalul social al Companiei era în valoare totală de 92.846.264 lei, divizat în 92.846.264 acțiuni nominative, fiecare având o valoare nominală de 1 (un) leu, din care 92.150.414 acțiuni ordinare clasa „A” și 695.850 acțiuni preferențiale clasa „B”. Certificatul de Înregistrare a Instrumentelor Financiare, emis de către Autoritatea de Supraveghere Financiară, care reflectă reducerea capitalului social, a fost emis la data de **12 aprilie 2023**.

În data de **24 aprilie 2023** au avut loc AGOA și AGEA ale Companiei, în cadrul cărora s-au aprobat, printre altele, situațiile financiare individuale și consolidate aferente anului 2022, bugetul de Venituri și Cheltuieli 2023, bugetul de investiții aferent anului 2023, termenii și condițiile de implementare a planului de alocare a acțiunilor (de tip „stock option plan”) aprobarea majorării capitalului social prin incorporarea rezervelor, acționarii primind 1 acțiune ordinară pentru 10 acțiuni deținute la data de înregistrare. Hotărârile AGOA și AGEA sunt disponibile [AICI](#).

În data de **10 mai 2023** a fost emis Certificatul de Înregistrare a Instrumentelor Financiare, emis de către Autoritatea de Supraveghere Financiară, care reflectă majorarea capitalului social cu acțiuni gratuite. În urma majorării, capitalul social al Holde Agri Invest S.A. este în valoare de 102.130.890 lei, divizat în 102.130.890 de acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 1 leu per acțiune din care 101.435.040 acțiuni ordinare clasa „A” și 695.850 acțiuni preferențiale clasa „B”.

În data de **11 mai 2023** Compania a informat investitorii cu privire la semnarea unui contract de credit sindicalizat în valoare totală de 30,5 milioane de lei și 26,7 milioane de euro, contractul fiind încheiat cu Banca Transilvania, în calitate de aranjor și finanțator și OTP Bank Romania în calitate de finanțator. Creditul sindicalizat cuprinde patru linii de finanțare diferite. Prima linie de finanțare are o valoare de 30,5 milioane de lei și este destinată capitalului de lucru. Celelalte trei linii de finanțare în valoare total de 26,7 milioane de euro vor sprijini achizițiile de echipamente, utilaje agricole, elemente de logistică și pentru construcție, modernizare capacități de însilozare, achiziții de ferme agricole și achiziții de terenuri agricol.

În data de **25 mai 2023** Compania a anunțat încheierea unui contract cadru semnificativ cu Agricover S.A., valoarea totală agregată a contractelor încheiate în baza contractului cadru fiind de 14.553.404 RON (fără TVA), contractul având ca obiect furnizarea de inputuri agricole.

În data de **25 august 2023** Consiliul de Administrație al Companiei a hotărât majorarea capitalului social prin emiterea a 40.000.000 acțiuni noi, clasa A, cu o valoare nominală per acțiune de 1 leu și o valoare nominală totală de 40.000.000 lei.

În data de **31 august 2023** Compania a informat piața cu privire la finalizarea construirii unui nou siloz în cadrul fermei Frumușani, localitatea Buciumeni, cu o capacitate de stocare de 10.000 de tone, împărțită în patru celule cu o capacitate de stocare de 2.500 tone fiecare. Odată cu ridicarea noului siloz, Compania deține o capacitate totală de stocare de 25.000 de tone – 15.000 prin silozul de la Călinești, ferma Roșiori și 10.000 prin cel de la Buciumeni, ferma Frumușani.

ANALIZA REZULTATELOR FINANCIARE

Holde Agri Invest S.A. a obținut în cursul primelor șase luni ale anului financiar 2023 următoarele rezultate consolidate preliminare neauditate:

- Suprafața operată: 13.200 hectare
- Producție: 40.495 tone*
- Venituri: 55,3 milioane RON
- Pierdere netă: 8,7 milioane RON*
- CAPEX: 10,9 milioane RON
- Achiziții: 3,0 milioane RON

Notă: Calculul indicatorilor EBITDA și EBIT aparține conducerii companiei și este realizat conform formulelor de calcul cunoscute, incluzând în costurile de exploatare dobânda aferentă finanțării capitalului de lucru.

**echipa de management consideră că sezonalitatea modelului de afaceri al Societății fac neaplicabile calculele indicatorilor performanței financiare a activității la data de 30.06.2022. Producția obținută se referă doar la culturile de grâu, rapiță, mazăre și cartofi, a căror recoltă a început în luna iunie și s-a terminat în luna iulie, după încheierea perioadei de raportare aferentă primului semestru.*

La jumătatea anului 2023 grupul Holde a obținut venituri consolidate din activitatea principală de 55,3 milioane RON (2022: 38,2 milioane RON, +45%) din care 0,97 milioane RON din vânzarea producției agricole aferentă anului curent și 43,3 milioane RON reprezentând producția în curs aferentă anului agricol 2022-23 (2022: 24,1 milioane RON, +80%). Veniturile totale de exploatare includ 7,2 milioane RON din subvenții pentru culturile agricole (2022: 6,3 milioane RON, +15%) pe fondul creșterii suprafeței exploatare față de perioada anterioară, precum și 2,4 milioane RON din disponibilizări de mijloace fixe (2022:1,0 milioane RON, +134%), evoluție datorată atât optimizării procedurii de valorificare a parcului de utilaje excedentar, precum și creșterii generalizate a prețurilor echipamentelor agricole. Creșterea veniturilor consolidate de 45% înregistrată comparativ cu semestrul 1 al anului precedent a fost determinată în principal de scalarea suprafeței aflată în exploatare, de creșterea semnificativă a prețurilor inputurilor agricole care sunt recunoscute în valoarea producției în curs aferentă anului agricol curent și de creșterea veniturilor din subvenții.

Conducerea executivă subliniază faptul că activitatea Holde are un specific sezonier. Prin urmare, în prima jumătate a anului sunt înregistrate din punct de vedere contabil cu preponderență cheltuielile asociate cu formarea culturilor anului agricol și finanțarea activității curente, în timp ce majoritatea veniturilor sunt înregistrate în a doua jumătate a anului, fie ca urmare a vânzării pe piața spot a culturilor rezultate, fie la livrarea cantităților de culturi vândute anticipat, prin contracte de tip forward.

Conducerea executivă consideră că rezultatele financiare preliminare la data de 30.06.2023 nu trebuie considerate de către investitori ca o imagine pro-rata a rezultatelor financiare ale activității Companiei pe parcursul întregului an financiar 2023.

Rezultatele din primele șase luni ale anului au fost obținute în urma exploatării unei suprafețe totale de 13.200 hectare (2022: 12.300 hectare, +7,2%) (din care 1.923 hectare în regim bio, 2022: 2.005 hectare) în cele 4 nuclee: Roșiori, Frumușani, Videle și Conțești. Campania de culturi de toamnă a anului agricol 2022-23 a generat recolte totale de 40.495 tone (2022: 28.752 tone, +40,8%), din care 3.000 tone din culturi bio (2022: 1.453 tone, +106,5%). Comparativ cu randamentele la hectar obținute în anul agricol anterior, nucleele Conțești, Roșiori, și Videle au obținut rezultate semnificativ mai bune raportat la suprafața operată, în timp ce nucleul Frumușani a realizat producții inferioare. Producțiile obținute au fost influențate în mod negativ de condițiile meteorologice inferioare (lipsa precipitațiilor) în special în nucleul Frumușani. Producția obținută la culturile de toamnă a înregistrat o deviație cantitativă de -5% față de proiecția bugetară cauzată în principal de producția

sub așteptări la grâu convențional (-10%), rapiță convențională (-7%) și la cartofi (-1%), în timp ce producția totală de culturi bio a înregistrat o performanță peste așteptări (+61%).

Cheltuielile legate de inputurile necesare formării recoltelor anului agricol 2022-23 au crescut cu 54% până la 37,8 milioane RON (2022: 24,5 milioane RON), determinate în principal de creșterea prețurilor în special la îngrășăminte ca urmare a evoluției prețurilor petrolului și gazului natural pe piețele internaționale, precum și de extinderea suprafețelor exploatate. În ceea ce privește cheltuielile cu arenda aferentă suprafețelor exploatate în acest regim, acestea au scăzut cu 83% până la 0,3 milioane RON (2022: 1,9 milion RON), diferența explicată prin modul diferit de plată comparativ cu perioada precedentă agreeat în urma negocierilor cu proprietarii de terenuri, cât și prin scăderea prețului unitar al produselor agricole în care sunt acestea exprimate, în linie cu cotațiile internaționale. Cheltuielile cu personalul s-au ridicat la 6,8 milioane RON (2022: 5,1 milioane RON, +34%) ca urmare a creșterii numărului de angajați în urma achizițiilor de noi ferme, precum și a creșterii remunerației angajaților. Cheltuielile cu amortizările și deprecierea activelor au crescut cu 38% față de perioada corespondentă a anului anterior până la 7,0 milioane RON (2022: 5,1 milioane RON), fiind influențate de creșterea deprecierei parcului de utilaje, de integrarea investițiilor efectuate în capacități de însilozare și de creșterea suprafețelor exploatate în regim dearendă în urma achizițiilor de ferme efectuate. Alte cheltuieli de exploatare au înregistrat o valoare de 8,6 milioane RON (2022: 7,3 milioane RON, +18%), incluzând în principal cheltuieli cu reparații utilaje și logistică, cheltuieli cu activele vândute, consultanță juridică și financiară și comisioane bancare și leasing. Începând cu acest an financiar, cheltuielile cu indemnizațiile membrilor Consiliului de Administrație au înlocuit cheltuielile aferente contractului de management. Acestea s-au ridicat la 0,38 milioane RON, dar nu pot fi în mod relevant comparate cu perioada anterioară, având o bază fixă de calcul, nefiind legate de suprafața operată. În total, cheltuielile de exploatare au crescut cu 34% față de semestrul I 2022, ajungând la 61,6 milioane RON (2022: 46,1 milioane RON).

Indicatorul EBITDA a înregistrat un rezultat de 0,7 milioane RON (2022: -2,8 milioane RON), impactul pozitiv determinant fiind creșterea variației stocurilor ca urmare a încorporării cheltuielilor cu inputurile agricole aferente producției în curs. Excluzând acest impact, nivelul pierderii operaționale înainte de cheltuielile cu deprecierea și amortizarea ar fi scăzut cu 20% față de semestrul I al anului precedent. Evoluția acestui indicator devine pozitivă în momentul ajustării acesteia cu suprafața operată, înregistrând o pierdere de 507 RON/ha în 2023, comparativ cu 686 RON/ha în semestrul I al anului anterior.

Pierderea financiară de -2,2 milioane RON (2022: -1,1 milioane RON, +94%) include cheltuielile cu dobânzile aferente creditelor bancare pentru achiziții și capitalul de lucru, dobânzi aferente contractelor de leasing financiar și diferențe de curs valutar și alte comisioane aferente activității de finanțare. Creșterea pierderii financiare comparativ cu perioada corespondentă a anului precedent se datorează măririi soldului finanțării bancare și de leasing financiar atrasă de grupul Holde în condițiile creșterii capitalului de lucru, a refinanțării investițiilor în capacități de însilozare și a extinderii parcului de utilaje, precum și a creșterii semnificative a costurilor de finanțare (benchmark-urile ratelor de dobândă au crescut în medie cu 250-300bps față de perioada corespondentă a anului precedent).

Pierderea netă de -8,7 milioane RON (2022: -9,2 milioane RON) reprezintă o scădere de 5% comparativ cu perioada similară a anului trecut.

Activele totale au crescut cu 20% de la începutul anului 2023, ajungând la 293,0 milioane RON. Creșterea activelor imobilizate cu 3% până la 179,5 milioane RON a fost determinată de creșterea imobilizărilor corporale cu 5% rezultată din investițiile în parcul de utilaje, din înființarea capacității de însilozare a nucleului Frumușani de 10.000 tone, investiție finalizată la momentul prezentului raport, dar și din creșterea imobilizărilor financiare ca urmare a avansurilor plătite pentru achiziții viitoare. Activele circulante au crescut cu 60% față de începutul anului, ajungând la 107,4 milioane RON. Stocurile au crescut la 80,4 milioane RON reprezentând în principal producția în curs pentru anul agricol curent (72,6 milioane RON) și stocurile de inputuri: semințe, motorină, fertilizări, tratamente (7,3 milioane RON). Creanțele grupului au ajuns la un nivel de 23,8 milioane RON, creanțele comerciale incluzând vânzările aferente recoltei anului agricol curent, iar creșterea altor active circulante reprezintă în principal TVA de recuperat (7,1 milioane RON) și estimarea subvențiilor agricole ce urmează a fi încasate (7,5 milioane RON). La sfârșitul semestrului I 2023 numerarul și echivalentele de numerar se ridicau la 3,1 milioane RON.

Capitalurile proprii au scăzut cu 9% în prima jumătate a anului, ajungând la 93,9 milioane RON. Scăderea a fost cauzată în principal de pierderea exercițiului financiar curent.

Datoriile grupului au crescut cu 40% de la începutul anului, atingând un nivel de 198,6 milioane RON, evoluție determinată atât de creșterea datoriilor comerciale, cât și de creșterea datoriei financiare. Datoriile curente către furnizori au crescut cu 35,5 milioane RON reprezentând inputurile aferente suprafeței exploatate în cadrul anului agricol 2022-23 ce au ca termen de plată perioada iulie/octombrie 2023. Datoriile bancare pe termen scurt au crescut cu 48% în prima jumătate a anului până la 36,6 milioane RON, incluzând linia de finanțare a capitalului de lucru (28,9 milioane RON) și scadența sub 1 an a liniilor de finanțare pentru investiții și achiziții (7,7 milioane RON) acordate în cadrul creditului sindicalizat contractat de către grupul Holde cu Banca Transilvania și OTP Bank România. Datoriile bancare pe termen lung au înregistrat o creștere de 8,2 milioane RON de la începutul anului, evoluție determinată în special de creșterea finanțării efectiv trase în cadrul creditului sindicalizat mai sus amintit.

Grupul înregistrează datorii purtătoare de dobândă cumulate de 112,0 milioane RON (din care 82,5 milioane RON credite bancare și 29,6 milioane RON leasing-uri financiare) și numerar și echivalente de numerar de 3,1 milioane RON. Față de 31.12.2022, creșterea datoriei bancare de 24,5 milioane RON a fost determinată de creșterea finanțării capitalului de lucru asociată scalării suprafețelor operate și refinanțarea investiției în extinderea capacității de însilozare a nucleului Roșiori. Astfel, Datoria Netă a Holde Agri Invest se ridică la data de referință la 108,9 milioane RON. Structura de capital a grupului Holde înregistrează un indicator al lichidității curente (Active curente/Datorii curente) de 0,85 și un Grad de Îndatorare (Capital împrumutat/Capital angajat) de 0,54.

În prima jumătate a anului 2023, grupul Holde a derulat investiții în valoare de 13,9 milioane RON finanțate din surse proprii și capital împrumutat. Principalele obiective finanțate au inclus:

- Finalizarea extinderii nucleului Conțești – 2,7 milioane RON
- Achiziții terenuri – 0,3 milioane RON
- Extindere capacitate însilozare Frumușani - 2,1 milioane RON
- Achiziții echipamente tehnologice (mașini și utilaje) – 8,7 milioane RON
- Investiții Baza de mecanizare (hale, platforme, drumuri) – 0,1 milioane RON

Situațiile financiare consolidate ale grupului Holde aferente primei jumătăți a anului 2023 au inclus companiile Holde Agri Invest SA, Agro Antran SRL, Agro Sargadillo SRL, Alcadan Agri SRL, Benasque SRL, Inter Muntenia SRL, Ronosca SRL, Agrocom Exim Prop SRL, Bigmed SRL, Capriciu de Licuriciu SRL, Agromixt Buciumeni SRL, Agro Fields Future SRL, Interpret Agrotex SRL, Play Promotion Group SRL și Holde Agri Operational SRL.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT

Conform RAS

Contul de Profit & Pierdere consolidat (RON)	30/06/2022	30/06/2023	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	38.224.995	55.349.615	45%
Vânzări produse agricole, producție proprie	4.681.249	970.782	-79%
Vânzări mărfuri	1.836.344	766.012	-58%
Venituri din subvenții de exploatare	6.318.952	7.248.000	15%
Variația stocurilor	24.117.913	43.377.240	80%
Alte venituri din exploatare, din care:	1.270.537	2.987.581	135%
Alte subvenții	207.897	445.462	114%
Vânzări active	1.062.640	2.482.155	134%
Alte venituri din exploatare	0	59.964	0%
Cheltuieli din exploatare, din care:	46.111.917	61.669.017	-34%
Cheltuieli cu materialele, din care:	26.262.069	38.476.031	47%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	24.488.877	37.827.631	54%
Cheltuieli privind mărfurile	1.534.903	493.617	-68%
Alte cheltuieli materiale	238.289	154.782	-35%
Arenda	1.920.584	320.670	-83%
Cheltuieli cu personalul	5.113.357	6.840.983	34%
Cheltuieli cu amortizările, din care:	5.068.825	6.979.086	38%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	3.511.054	4.746.977	35%
Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utilizare	542.066	693.941	28%
Cheltuieli cu amortizarea fondului comercial	1.015.705	1.538.169	51%
Alte cheltuieli de exploatare	7.319.552	8.671.966	18%
Indemnizație contract de management/Consiliu de Administrație	427.530	380.281	-11%
Rezultat operațional	-7.886.922	-6.319.403	20%
Venituri financiare	79.098	46.182	-42%
Cheltuieli financiare, din care	1.169.368	2.271.195	94%
Dobânzi credite & leasing	1.136.060	2.022.411	78%
Alte cheltuieli financiare	33.308	248.784	647%
Rezultat financiar	-1.090.270	-2.225.013	104%
Venituri totale	38.304.093	55.395.796	45%
Cheltuieli totale	47.281.285	63.940.212	35%
Rezultat brut	-8.977.192	-8.544.416	5%
Impozitul pe profit	224.675	154.659	-31%
Rezultat net	-9.201.867	-8.699.075	5%

BILANȚ CONSOLIDAT

Conform RAS

Bilanț consolidat (RON)	31/12/2022	30/06/2023	Evoluție %
Active imobilizate, din care:	174.113.096	179.526.805	3%
Imobilizări necorporale, din care:	53.551.077	51.170.011	-4%
Licențe	216.382	213.317	-1%
Imobilizări necorporale - drept de utilizare	29.151.614	28.189.300	-3%
Fond Comercial	24.183.082	22.767.394	-6%
Imobilizări corporale, din care:	114.290.534	119.470.617	5%
Terenuri	15.423.482	15.604.047	1%
Construcții	3.905.813	4.333.811	11%
Instalații tehnice și mașini	70.926.861	73.263.603	3%
Alte instalații, utilaje și mobilier	33.514	65.041	94%
Avansuri și Imobilizări în curs de investiție	24.000.864	26.204.114	9%
Imobilizări financiare	6.271.485	8.886.177	42%
Active circulante, din care:	66.948.888	107.432.786	60%
Stocuri, din care:	45.282.492	80.426.281	78%
Materii prime și materiale consumabile	12.895.004	6.313.959	-51%
Obiecte de inventar	33.974	27.847	-18%
Produce finite	1.034.351	1.034.347	0%
Mărfuri	3.413.522	0	-100%
Ambalaje	4.699	69.233	1374%
Producția în curs	27.690.458	72.666.798	162%
Avansuri achiziție de stocuri	210.485	314.096	49%
Creanțe, din care:	20.132.323	23.836.643	18%
Creanțe comerciale	5.024.256	5.623.918	12%
Alte active	15.108.067	18.212.725	21%
Investiții pe termen scurt	1.240	1.240	0%
Casa și conturi la bănci	1.532.832	3.168.623	107%
Cheltuieli înregistrate în avans	4.113.910	6.050.018	47%
TOTAL ACTIV	245.175.894	293.009.609	20%
Datorii curente, din care:	85.784.830	140.629.014	64%
Furnizori terți	34.679.213	70.161.035	102%
Datorii cu societățile afiliate	9.820.590	9.820.590	0%
Datorii bancare <1 an	24.758.066	36.591.808	48%
Leasing financiar <1 an	9.062.106	12.971.225	43%
Alte datorii pe termen scurt	7.464.855	11.084.356	48%
Datorii pe termen lung, din care:	55.874.981	57.955.609	4%
Datorii bancare	33.129.867	41.310.656	25%
Leasing financiar	22.745.114	16.644.954	-27%
Provizioane	182.543	182.543	0%
Venituri în avans	305.236	271.939	-11%
Total Datorii	141.659.811	198.584.623	40%

Capitaluri proprii, din care:	103.028.304	93.970.504	-9%
Capital subscris și vărsat - acțiuni comune	92.150.414	101.435.040	10%
Acțiuni preferențiale	5.827.175	695.850	-88%
Alte elemente de capitaluri proprii	861.991	861.991	0%
Acțiuni proprii	5.101.575	0	-100%
Prime de capital	19.441.836	10.157.240	-48%
Rezerve din reevaluare	968.060	968.060	0%
Rezerve	16.813.135	16.839.059	0%
Pierderi legate de instrumente de capital	16.073.208	16.073.208	0%
Profitul sau pierderea reportată	-7.266.424	-12.214.454	68%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	-2.066.863	-8.699.075	321%
Repartizarea profitului	2.526.238		-100%
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	245.175.894	293.009.609	20%

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL

Conform RAS

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (RON)	30/06/2022	30/06/2023	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	53.418	0	-100%
Alte venituri din exploatare	53.418	0	-100%
Cheltuieli din exploatare, din care:	3.144.897	2.698.423	14%
Cheltuieli cu materialele, din care:	3.812	202	-95%
<i>Alte cheltuieli materiale</i>	3.812	202	-95%
Cheltuieli cu personalul	561.759	192.180	-66%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	8.780	1.829	-79%
Alte cheltuieli de exploatare	2.143.017	2.123.931	-1%
Indemnizație contract de management/Consiliu de Administrație	427.530	380.281	-11%
Rezultat operațional	-3.091.480	-2.698.423	13%
Venituri financiare	1.745.944	6.813	-100%
Cheltuieli financiare, din care:	531.092	761.859	43%
<i>Dobânzi credite termen lung</i>	531.092	672.825	27%
<i>Alte cheltuieli financiare</i>	0	89.034	0%
Rezultat financiar	1.214.852	-755.046	-162%
Venituri totale	1.799.361	6.813	-100%
Cheltuieli totale	3.675.989	3.460.282	-6%
Rezultat brut	-1.876.628	-3.453.469	-84%
Rezultat net	-1.876.628	-3.453.469	-84%

BILANȚ INDIVIDUAL

Conform RAS

INDICATORI DE BILANȚ (RON)	31/12/2022	30/06/2023	Evoluție %
Active imobilizate, din care:	60.935.350	63.677.658	5%
Imobilizări necorporale	172.379	176.190	2%
Imobilizări corporale	19.366	18.131	-6%
Imobilizări financiare	60.743.605	63.483.337	5%
Active circulante, din care:	60.848.446	53.957.439	-11%
Creanțe	60.838.797	53.331.865	-12%
Creanțe comerciale	380.781	53.331.865	13906%
Alte active	60.458.016	0	-100%
Investiții pe termen scurt	1.240	1.240	0%
Casa și conturi la bănci	8.409	624.334	7325%
Cheltuieli înregistrate în avans	1.355.189	2.491.689	84%
Total activ	123.138.985	120.126.786	-2%
Datorii curente, din care:	14.168.438	13.427.459	-5%
Furnizori terți	255.613	345.909	35%
Datorii cu societățile afiliate	9.820.590	9.820.590	0%
Datorii bancare <1 an	2.403.781	1.454.567	-39%
Alte datorii pe termen scurt	1.688.454	1.806.393	7%
Datorii pe termen lung, din care:	19.110.970	20.322.741	6%
Datorii bancare	19.110.970	20.322.741	6%
Provizioane	3.485	3.485	0%
Total Datorii	33.279.409	33.750.200	1%
Capitaluri proprii, din care:	89.856.091	86.373.101	-4%
Capital subscris și vărsat - acțiuni comune	92.150.414	101.435.040	10%
Acțiuni preferențiale	5.827.175	695.850	-88%
Alte elemente de capitaluri proprii	861.991	861.991	0%
Acțiuni proprii	5.101.575	0	-100%
Prime de capital	19.441.836	10.157.240	-48%
Pierdere legată de instrumente de capitaluri proprii	16.073.208	16.073.208	0%
Profitul sau pierderea reportată	-1.715.043	-7.250.343	323%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	-5.535.500	-3.453.469	-38%
Total capitaluri proprii și datorii	123.138.984	120.126.786	-2%

PERSPECTIVA ANULUI 2023

Cu privire la așteptările legate de rezultatele financiare ce urmează a fi înregistrate pe parcursul anului 2023, echipa executivă consideră că rezultatele operaționale ale campaniei de recoltare de toamnă sunt materiale pentru veniturile anuale, estimarea acestora la momentul raportării neputând fi efectuată cu un grad înalt de acuratețe. Mai mult decât atât, ținând cont de situația prețurilor mărfurilor agricole pe piețele internaționale la momentul raportării, grupul a decis valorificarea unei părți semnificative a recoltelor anului agricol curent pe bază de contracte cu prețuri de vânzare bazate pe cotații viitoare ale mărfurilor agricole (pe maturități decembrie 2023, februarie 2024 și martie 2024). Din aceste motive, conducerea executivă a grupului Holde consideră că o imagine mai clară cu privire la rezultatele financiare ale activității anului va putea fi oferită investitorilor cu ocazia anunțării rezultatelor financiare aferente T3 2023, eveniment ce urmează a avea loc în data de 23.11.2023.

RISCURI CHEIE PENTRU S2 2023

Cele mai semnificative riscuri legate de activitatea Holde Agri Invest pentru a doua jumătate a anului sunt prezentate mai jos. Cu toate acestea, riscurile prezentate în această secțiune nu includ toate acele riscuri asociate activității emitentului. Per total, pot exista alți factori de risc și incertitudini pe care compania nu le cunoaște în momentul redactării acestui document și care pot modifica rezultatele efective ale emitentului, condițiile financiare și performanța în viitor și pot duce la o scădere a prețului acțiunii companiei. De asemenea, investitorii ar trebui să efectueze verificările prealabile necesare pentru a-și elabora propria evaluare a oportunității de investiție.

Riscul de preț – Riscul de preț afectează compania în măsura în care prețurile la furnizorii de materii prime, materiale și inputuri agricole cresc fără ca societatea să poată îngloba profitabil variațiile negative în prețul său final în condițiile menținerii cifrei de afaceri, respectiv, fără să poată minimiza efectele adverse prin gestiunea costurilor. Compania adresează acest risc printr-un control riguros al costurilor, dar și prin internalizarea într-o măsură tot mai mare a producției de materie primă și materiale. Aceste măsuri permit dimensionarea marjelor de profit așa încât, odată materializat riscul de preț, impactul negativ al acestuia să poată fi absorbit la nivelul prețului produsului final. Pentru linia de business de trading de cereale, a cărei lansare este prevăzută pentru următorii ani, riscul de preț va fi important întrucât volatilitatea prețurilor la cereale pe bursele specializate este ridicată și predictibilitatea redusă. La momentul respectiv, conducerea companiei va utiliza de instrumentele de acoperire ale acestui risc prin contracte futures, forward pe mărfuri și / sau valute.

Riscul de credit – Riscul de credit este considerat principalul element de vulnerabilitate pentru activitățile din sectorul agriculturii, unde, în general, viteza de încasare a creanțelor este lentă, respectiv mai mare de 365 zile. Menționăm faptul că acest risc este semnificativ mai accentuat în cazul desfășurării activităților de comercializare de inputuri agricole (ex. semințe, combustibil, fertilizatori, tratamente etc), decât în cazul comercializării de produse finite (cereale).

Riscul de lichiditate – Riscul de lichiditate reprezintă probabilitatea ca societatea să nu fie în măsură să își onoreze obligațiile curente prin valorificarea activelor disponibile. Dificultățile de încasare a creanțelor reprezintă o sursă potențială importantă de arierate în îndeplinirea obligațiilor de plată ale companiei. Prin monitorizarea previziunilor privind necesarul de lichidități, conducerea companiei urmărește să se asigure că există disponibil suficient pentru a răspunde cerințelor operaționale, astfel încât compania să își poată onora obligațiile curente față de creditorii săi. Din punct de vedere al indicatorilor de lichiditate care estimează măsura în care compania își poate acoperi datoriile curente pe seama activelor circulante, compania nu se confruntă cu probleme de lichiditate.

Riscul de cash flow – acesta reprezintă riscul ca societatea să nu-și poată onora obligațiile de plată la scadență. O politică prudentă de gestionare a riscului de cash-flow implică menținerea unui nivel suficient de numerar, echivalent de numerar și disponibilitate financiară prin facilități de credit contractate adecvat.

Riscuri legate de cantitățile care pot fi comercializate - Fermierii nu au nicio modalitate reală de a ști câți alți fermieri plantează o anumită cultură sau ce randamente medii pot avea într-un anumit an. Adesea, un preț bun pentru o anumită cultură într-un an îi motivează pe mulți fermieri să planteze cultura respectivă anul următor. Această schimbare crește producția în fața cererii constante, reducând prețul și făcând recolta mult mai puțin atractivă în anul următor. Există, de asemenea, un risc legat de scăderea vânzărilor și a prețurilor datorită numărului crescut de fermieri concurenți sau a schimbării preferințelor consumatorilor.

Riscul legat de diminuarea sau eliminarea subvențiilor APIA – Se referă la scenariul modificării cadrului legal la nivel european privind acordarea de subvenții și ajutoare fermierilor din UE. Probabilitatea materializării unui astfel de scenariu nu poate fi determinată cu acuratețe. Cu toate acestea echipa de management este pregătită să depună toate eforturile necesare în vederea diminuării impactului materializării acestui risc asupra companiei. Dincolo de aceste eforturi în opinia noastră o asemenea măsură ar avea un impact sistemic asupra pieței produselor agricole și a prețului acestora.

Riscul asociat planului de dezvoltare a afacerii – compania vizează o creștere sustenabilă prin achiziționarea de noi ferme și prin continuarea investițiilor în modernizarea fermelor existente în portofoliul său. Cu toate acestea, nu este exclusă posibilitatea ca ritmul în care compania își extinde suprafața operată să nu fie la nivelul așteptărilor și estimărilor, iar în acest caz ar putea genera efecte negative asupra situației sale financiare. În special în ceea ce privește extinderea terenului exploatat, conducerea este prudentă și selectivă și are în vedere doar fermele care sunt aliniată în mod sinergic cu fermele existente. Pentru anii în care conducerea nu identifică oportunități suficient de bune pentru extinderea terenurilor exploatate, există un plan pentru alte investiții – în spații de depozitare, utilaje, irigații, modernizarea fermei - care pot maximiza producția – și, nu în ultimul rând, în proiecte agro-tech cu care Holde poate avea sinergii foarte bune. În prezent, cu o dimensiune semnificativă, de aproximativ 12.000 ha de teren, compania are mai multe oportunități decât înainte, atât de a crește capitalul, cât și de a-l investi în proiecte profitabile marca Holde.

Riscul asociat cu realizarea prognozelor financiare – prognozele financiare pornesc de la premisa îndeplinirii planului de dezvoltare a afacerii. Compania își propune să emită periodic prognoze privind evoluția principalilor indicatori economico-financiar pentru a oferi potențialilor investitori și pieței de capital o imagine fidelă și completă asupra situației actuale și a planurilor de viitor avute în vedere de companie, precum și rapoarte curente cu detalierea elementelor comparative între datele prognozate și rezultatele efective obținute. Prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale iar politica privind prognozele este publicată pe site-ul companiei la [acest link](#). Prognozele vor fi făcute într-o manieră prudentă, însă există riscul de neîndeplinire al acestora. Prin urmare, datele ce urmează a fi raportate de companie pot fi semnificativ diferite de cele prognozate sau estimate, ca rezultat al unor factori care nu au fost prevăzuți anterior sau al căror impact negativ nu a putut fi contracarat sau anticipat

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.

DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 18 septembrie 2023

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare intermediare consolidate și individuale simplificate neauditare întocmite pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2023 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor Holde Agri Invest SA, așa cum este prevăzut de standardele de contabilitate aplicabile, și că Raportul de management oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea evenimentelor importante care au avut loc în decursul primelor șase luni ale exercițiului financiar 2023 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare intermediare consolidate și individuale simplificate.

Iulian-Florentin Cîrciumaru

Președinte Consiliu de Administrație Holde Agri Invest S.A.

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

S1050_A1.0.0 /27.07.2023 Tip situație financiară : UU

An Semestru

Anul **2023**

Suma de control 102.992.881

Entitatea S.C. HOLDE AGRI INVEST SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 4 Localitate Bucuresti
Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon 0

Număr din registrul comerțului J40/9208/2018 Cod unic de inregistrare 3 9 5 4 9 7 3 0

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

6420 Activități ale holdingurilor Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6420 Activități ale holdingurilor

Raportari contabile semestriale

Entități mijlocii, mari si entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public ?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

Raportare contabilă la data de 30.06.2023 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.2195/ 2023 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUATIA ACTIVEI, DATORIIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

Capitaluri - total	86.373.101
Capital subscris	102.130.890
Profit/ pierdere	-3.453.469

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ZAGAN LIVIU GABRIEL

Numele si prenumele

ACCOUNTING LEADER SERVICES SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

14117/2019

CIF/ CUI membru CECCAR

1 8 9 9 8 9 7 4

Semnătura _____

Semnătura _____

Laurentiu
Stanciu

Semnat digital de Laurentiu
Stanciu
Data: 2023.09.01 13:24:02
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 2195/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	30.06.2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	172.379	176.190
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	19.366	18.131
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	60.743.605	63.483.337
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	60.935.350	63.677.658
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	60.920.026	53.331.865
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	60.920.026	53.331.865
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	1.240	1.240
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	8.409	624.334
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	60.929.675	53.957.439
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	1.355.189	2.491.689
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	1.355.189	128.364
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		2.363.325
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	14.249.439	16.284.777
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	48.035.425	37.801.026
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	108.970.775	103.842.009
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	19.110.970	17.465.423
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	3.485	3.485
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	98.839.580	102.992.881
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	97.977.589	102.130.890
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34	861.991	861.991
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	19.441.866	10.157.240
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37		
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	5.101.575	
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	16.073.208	16.073.208
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	0	0
SOLD C (ct. 117)	44	42	1.715.043	7.250.343
SOLD D (ct. 117)				
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43		0
SOLD D (ct. 121)	46	44	5.535.300	3.453.469
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	89.856.320	86.373.101
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	89.856.320	86.373.101

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ZAGAN LIVIU GABRIEL

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ACCOUNTING LEADER SERVICES SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

14117/2019

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2195/ 2023	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2023- 30.06.2023
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01		
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	1.799.362	6.813
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03		202
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	561.759	192.180
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	8.780	1.829
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	3.105.451	3.266.071
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)	3.681	4.654
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07		
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	11	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	0	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	13	09	1.876.628	3.453.469

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.2195/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 03 (cf.OMF nr.2195/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ZAGAN LIVIU GABRIEL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ACCOUNTING LEADER SERVICES SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

14117/2019

DATE INFORMATIVE

la data de 30.06.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2195 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	3.453.469	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	7	3	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	7	3	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46	170.300	170.300
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	1.720.000	1.720.000
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	1.720.000	1.720.000
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56	1.720.000	1.720.000
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	642.312	440.948
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	68	61	1.180.545	283.134
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62	10.655	12.951
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	1.169.890	270.183
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
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)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	45.101.235	55.099.472
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70	7.016.675	
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	38.084.560	55.099.472

- 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)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76	1.240	1.240
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82		
- în lei (ct. 5311)	92	83		
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	363.464	623.928
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	363.464	623.236
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		692
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90	1.158	19
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91	1.158	19
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	3.705.517	11.972.892
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	1.882.595	10.166.497
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	53.736	28.740
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	47.211	48.689
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	24.752	34.581
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	22.459	14.108
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118	1.721.975	1.728.966
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119		29.750
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	1.721.975	1.699.216
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	65.061.875	102.130.890
- acțiuni cotate 3)	138	127	64.853.352	101.843.102
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130	208.523	287.788
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023	
A		B	1		2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023	
A		B	1		2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023		
A		B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)	
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137	65.061.875	X	102.130.890	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141				
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143				
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regii autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146	15.211.143	23,38	43.128.951	42,23
- deținut de persoane fizice		158	147	49.850.732	76,62	59.001.939	57,77
- deținut de alte entități		159	148				
XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)			
A			B	2022	2023		
- Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat			160	148a (304)			
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			Nr. rd.	Sume (lei)			
A			B	2022	2023		
- Dividendele interimare repartizate 7)			161	148b (307)			

XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2022	30.06.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	162	149		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	163	150		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	164	151		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	165	152		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2022	30.06.2023
Venituri obținute din activități agricole	166	153		
XVII. Situatia veniturilor si cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2022	30.06.2023
1. Cifra de afaceri netă (rd. 155+156-157+158+159)	167	154	0	0
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	168	154a (325)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	169	155		
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	170	156		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	171	157		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766-8)		158		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	172	159		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	173	160		
Sold D	174	161		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	175	162		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	176	163		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	177	164		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	178	165		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815),din care :	179	166	53.418	
- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	180	167		
- venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	181	168		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 154+160 -161+(162 la 166))	182	169	53.418	0
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	183	170		202
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	184	171	130	
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	185	172	3.681	4.654
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	186	172a (326)	3.681	4.654
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	187	172b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	188	173		

Reduceri comerciale primite (ct. 609)	189	174		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 176+177)	190	175	561.759	192.180
a) Salarii și indemnizații 8) (ct.641+642+643+644)	191	176	548.053	177.067
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	192	177	13.706	15.113
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 179-180)	193	178	8.780	1.829
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	194	179	8.780	1.829
a.2) Venituri (ct.7813+ din ct.7818)	195	180		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 182-183)	196	181		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+ din ct.6818)	197	182		
b.2) Venituri (ct.754+7814+ din ct.7818)	198	183		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 185 la 189 + 190)	199	184	2.570.548	2.499.558
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	200	185	2.550.700	2.491.439
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)	201	186	4.300	8.119
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	202	187		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	203	188		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	204	189		
- inundații	205	189a (322)		
- secetă	206	189b (323)		
- alunecări de teren	207	189c (324)		
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651+6581+ 6582 + 6583 +6584+ 6588)	208	190	15.548	
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666)-8)		191		
Ajustări privind provizioanele (rd. 193-194)	209	192		
- Cheltuieli (ct.6812)	210	193		
- Venituri (ct.7812)	211	194		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 170 la 172 + 173-174+175+178+181+184+192)	212	195	3.144.898	2.698.423
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 169-195)	213	196	0	0
- Pierdere (rd. 195-169)	214	197	3.091.480	2.698.423
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	215	198	1.200.000	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	216	199		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	217	200	545.944	5.805
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	218	201		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	219	202		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	220	203		1.008
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	221	204		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 198+200+202+203)	222	205	1.745.944	6.813
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 207-208)	223	206		
- Cheltuieli (ct.686)	224	207		

- Venituri (ct.786)	225	208		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	226	209	531.092	672.825
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	227	210		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	228	211		89.034
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 206+209+211)	229	212	531.092	761.859
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 205-212)	230	213	1.214.852	0
- Pierdere (rd. 212-205)	231	214	0	755.046
VENITURI TOTALE (rd. 169+205)	232	215	1.799.362	6.813
CHELTUIELI TOTALE (rd. 195+212)	233	216	3.675.990	3.460.282
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 215-216)	234	217	0	0
- Pierdere (rd. 216-215)	235	218	1.876.628	3.453.469
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	236	219		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	237	219a (328)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	238	219b (329)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	239	220		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	240	221		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE :				
- Profit (rd. 217-218-219-220 -221-219a+219b)	241	222	0	0
- Pierdere (rd. 218+219+220+221-217+219a-219b)	242	223	1.876.628	3.453.469

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ZAGAN LIVIU GABRIEL

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

ACCOUNTING LEADER SERVICES SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

14117/2019

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

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

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

**) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile 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) 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.

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

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

5) 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.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2195/ 2023, la rd.149-159, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.148.

7) 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 cooperatiei.

8) La acest rând (cf.OMF nr.2195/ 2023) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratorii', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.

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		-
			+