



# RAPORT FINANCIAR

**30 iunie 2024**



# INFORMAȚII EMITENT

## Informații despre acest raport financiar

Tipul raportului	Raport semestrial la 30 iunie 2024
Pentru exercițiul financiar	01.01.2024 – 30.06.2024
Cadru legal	Anexa 14 la Regulamentul ASF nr. 5/2018
Data raportului	20.09.2024

## 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	121.273.584 RON
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	MTS AeRO Premium
Caracteristici cheie ale valorilor mobiliare emise de companie	121.273.584 acțiuni, din care 120.577.734 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 2024 prezentate în paginile următoare sunt **neauditare**.

# SCRISOARE DE LA PREȘEDINTELE CA

Stimați acționari,

Holde Agri Invest trece în continuare prin provocări semnificative, cauzate în principal de seceta extremă, care a afectat serios producțiile în toată industria agricolă. Într-un context deja dificil, acesta fiind al doilea an consecutiv marcat de dificultăți, suntem nevoiți să regândim direcțiile strategice pentru viitor. Ne concentrăm pe soluții pe termen lung, care să asigure sustenabilitatea și redresarea companiei. Astfel, principalele direcții de acțiune sunt:

- **Suspendarea planurilor de extindere a suprafețelor exploatare** – Până când datoriile vor ajunge la un nivel sustenabil și accesul la capital va fi mai ușor, am decis să suspendăm achizițiile de noi ferme.
- **Investiții strategice cu impact imediat** – Ne vom concentra investițiile în domenii care vor genera creșteri rapide în venituri sau reducerea costurilor, cum ar fi infrastructura de irigații și procesare.
- **Valorificarea activelor** – Vom analiza oportunități de vânzare a unor active pentru a îmbunătăți poziția de numerar și a echilibra bilanțul companiei.
- **Reducerea costurilor recurente** – Implementăm un plan de reducere a cheltuielilor cu aproximativ 4-5 milioane de lei, efect pe care ne așteptăm să-l vedem reflectat în rezultatele financiare din anul următor.
- **Fuziuni pe verticala industriei** – Vom explora oportunități de consolidare, inclusiv prin fuziuni, pentru a beneficia de sinergii în lanțul valoric al industriei.



Schimbările din echipa executivă anunțate la nivelul pozițiilor de Director General și Director Financiar, dar și schimbările care au avut în cadrul Consiliului de Administrație reflectă adaptarea noastră la noile realități și angajamentul de a susține redresarea companiei. În perioada următoare, vom intensifica implicarea Consiliului de Administrație pentru a sprijini echipa executivă în acest demers.

Deși ne confruntăm cu dificultăți, îmi mențin încrederea în potențialul pe termen lung al industriei agricole și în proiectul Holde pe care l-am început în urmă cu mai bine de șase ani. Angajamentul pe care, atât eu, cât și colegii mei din Consiliul de Administrație, îl depunem față de acest proiect este reflectat de investițiile pe care le-am făcut în companie și de numărul de acțiuni pe care l-am acumulat de-a lungul anilor. Prin urmare, vreau să-i asigur pe toți acționarii noștri de responsabilitatea pe care o avem și de faptul că facem toate eforturile de a redresa situația prin care trece compania.

În termeni financiari, în prima jumătate a acestui an am reușit să scădem cheltuielile directe, în timp ce suprafața exploatată a crescut. Am optimizat costurile salariale, având o creștere a numărului de angajați cu 4% și a fondului de salarii cu 10%, în condițiile în care suprafața exploatată a crescut cu 24%. De asemenea, datoria netă a crescut cu 16%, însă, raportată la hectar, am obținut o diminuare a datoriei nete pe unitate de suprafață.

Diferența înregistrată la nivelul indicatorului EBITDA, -0,9 milioane de lei în S1 2024 vs. 0,7 milioane de lei în S1 2023 este influențată de creșterea altor cheltuieli de exploatare, de la 8,6 milioane de lei în S1 2023 la 12,6 milioane de lei în S1 2024, cauzate de integrarea unor ferme și suprafețe noi. Această situație are un caracter excepțional și suntem încrezători că efectele vor fi gestionate eficient.

Vă asigur că ne angajăm pe deplin în eforturile de redresare și consolidare a poziției companiei și că transparența și dialogul cu acționarii rămân priorități majore.

În continuare, vă invit să parcurgeți raportul aferent rezultatelor înregistrate în primul semestru din 2024. Dacă aveți întrebări cu privire la acest raport financiar, vă rog să ne contactați la adresa [investors@holde.eu](mailto:investors@holde.eu) și vă vom răspunde cu plăcere.

**Julian Cîrciumaru, Președintele Consiliului de Administrație Holde**



# 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 recolte 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. De asemenea, prin intermediul raportului financiar aferent trimestrului 3 al anului 2023, Compania a informat investitorii cu privire la primele achiziții realizate în cadrul viitorului nucleu Salcia, la data publicării acestui raport având în exploatare o suprafață de 3.000 ha de teren.

La finalul lui S1 2024, Holde Agri Invest opera o suprafață totală de 16.321 ha.

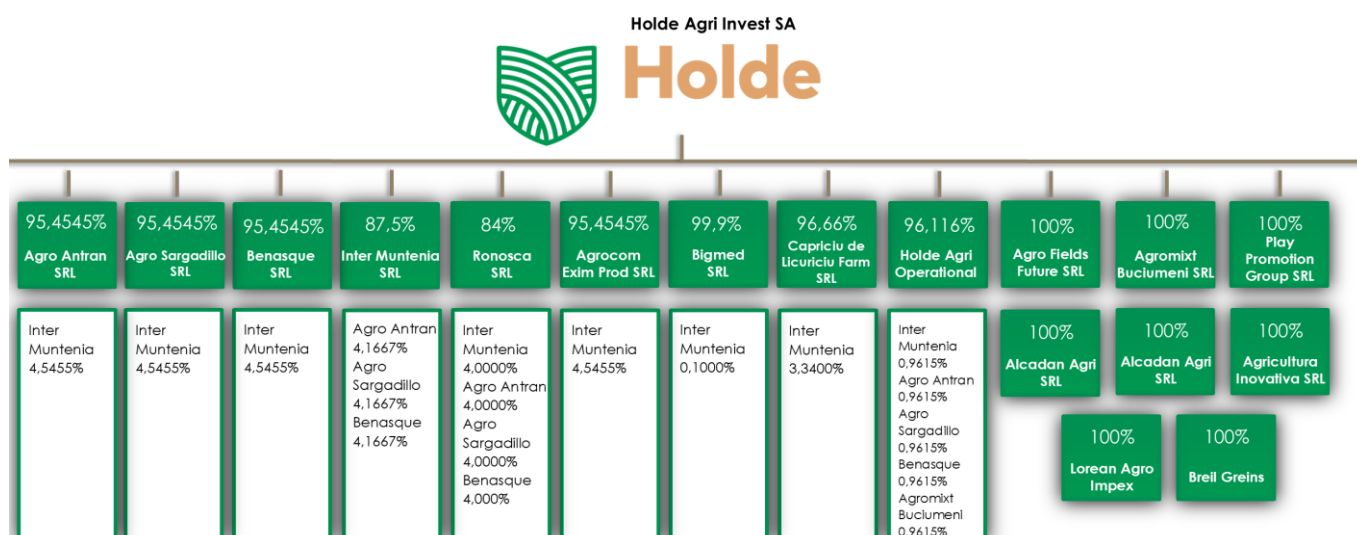
În data de 1 octombrie 2020, acțiunile ordinare clasa A ale Holde Agri Invest au debutat pe piața AeRO a Bursei de Valori București, în urma desfășurării a două plasamente private de succes, în decembrie 2019 și respectiv, iunie 2020. În urma finalizării unei operațiuni de majorare a capitalului social 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. De asemenea, în 2023, Compania a inițiat o nouă operațiune de majorare a capitalului social, finalizată în S1 2024. În urma acestei operațiuni, capitalul social al Companiei a fost majorat la valoarea nominală de 121.273.584 RON, prin emiterea unui număr de 19.142.694 acțiuni de clasa A noi nominative, dematerializate, cu o valoare nominală totală de 19.142.694 RON.

## Structura afacerii

La 30 iunie 2024, Holde Agri Invest, holdingul, includea 18 entități - 16 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, Lorean Agro Impex), în județul Călărași (nucleu Frumușani – Agromixt și Agro Fields Future), în județul Dâmbovița (Play Promotion Group și Alcadan Agri) și în județul Brăila (Agricultura Inovativa, Breil Greins), o entitate care oferă servicii operaționale, Holde Agri Operațional, compania mamă, Holde Agri Invest SA, acționând ca centru de servicii partajate, acoperind și aspecte administrative și de guvernanză. La data de 30 iunie 2024, Holde și filialele sale aveau în total 132 de angajați.

La 30 iunie 2024, Holde avea în exploatare o suprafață totală de aproximativ 16.321 ha, din care 700 ha în proprietate și 15.621 ha în arendă. În primele șase luni ale anului 2024, fermele din portofoliul Holde au cultivat în regim convențional grâu, rapiță, floarea soarelui, porumb, mazăre, cartofi, sfeclă, orz, precum și în regim bio grâu, mazăre și floarea 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 2024 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

În data de **10 ianuarie 2024**, Compania a informat piața cu privire la rezultatele operațiunii de majorare a capitalului social, care a fost majorat de la valoarea nominală de 102.130.890 RON până la valoarea nominală de 121.273.584 RON, prin emiterea unui număr de 19.142.694 acțiuni de clasa A noi nominative, dematerializate, cu o valoare nominală de 1 RON și o valoare nominală totală de 19.142.694 RON. În data de **25 ianuarie 2024**, Compania a informat piața că decizia de constatare și validare a rezultatelor operațiunii de majorare a capitalului social a fost adoptată de Consiliul de Administrație. De asemenea, în data de **21 februarie 2024**, Compania a informat piața cu privire la înregistrarea majorării de capital la Oficiul Național al Registrului Comerțului (ONRC), iar în data de **28 februarie 2024**, Autoritatea de Supraveghere Financiară a eliberat Companiei Certificatul de Înregistrare a Instrumentelor Financiare (CIIF) nr. AC-5126-7/27.02.2024.

În data de **29 aprilie 2024** au avut loc Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor și Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Companiei. Punctele cheie aprobate în cadrul celor două adunări generale au fost:

- Alegerea domnului Enrico-Robert Maxim în calitate de membru al Consiliului de Administrație în locul doamnei Daniela-Camelia Nemoianu. Mandatul lui Enrico-Robert Maxim este valabil începând cu data de 30 aprilie 2024 și până la data de 15 decembrie 2026;
- Aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli și a planului de investiții pentru anul 2024;
- Aprobarea contractării unei facilități de credit de până la 35.000.000 RON de la Banca Transilvania în scopul susținerii activității curente a subsidiarelor Companiei;
- Aprobarea unui program de răscumpărare a unui număr maxim de 695.850 de acțiuni din Clasa B, reprezentând 0,574% din capitalul social subscris și vărsat al Companiei. Perioada de derulare a Programului de Răscumpărare Acțiuni Clasa B va fi până la data de 29 aprilie 2026;
- Aprobarea unui program de răscumpărare a unui număr maxim de 5.000.000 de acțiuni ordinare din Clasa A, reprezentând 4,123% din capitalul social subscris și vărsat al Companiei. Perioada de derulare a Programului de Răscumpărare Acțiuni Ordinare va fi până la data de 29 aprilie 2026;

Hotărârile AGOA și AGEA sunt disponibile [AICI](#).

În data de **30 aprilie 2024**, a avut loc Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Companiei, în care a fost aprobată descărcarea de gestiune a domnului Cîrciumaru Iulian-Florentin în calitate de președinte al Consiliului de Administrație pentru activitatea aferentă anului financiar 2023. Hotărârea AGOA este disponibilă [AICI](#).

În data de **26 august 2024**, Compania a informat piața cu privire la schimbarea domnului Daniel Adam din funcția de Director Financiar (CFO) al Companiei, începând cu data de 1 septembrie 2024, poziția urmând a fi ocupată de către domnul Bogdan Serghiescu.

## Contracte semnificative

Până în prezent, Compania a raportat mai multe contracte semnificative pentru vânzările de produse agricole, în conformitate cu normele în vigoare ale pieței de capital, acestea putând fi consultate de investitori la următoarele link-uri:

- [Raport curent 21/2024](#)
- [Raport curent 23/2024](#)
- [Raport curent 26/2024](#)
- [Raport curent 28/2024](#)

# ANALIZA REZULTATELOR FINANCIARE

Holde Agri Invest S.A. a obținut în cursul primelor șase luni ale anului financiar 2024 următoarele rezultate consolidate preliminare neauditare:

- Suprafața operată: 16.321 hectare
- Producție: 18.867 tone\*
- Venituri: 62,4 milioane RON
- Pierdere netă: 12,2 milioane RON \*
- Achiziții: 1,7 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 30.06.2024. 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 2024, grupul Holde a obținut venituri consolidate din activitatea principală de 62,4 milioane RON (2023: 55,3 milioane RON, +13%) din care 2,64 milioane RON din vânzarea producției agricole aferente anului curent și 35,52 milioane RON reprezentând producția în curs aferentă anului agricol 2023-24 (2023: 43,3 milioane RON, -18%). Veniturile totale din exploatare includ 12,9 milioane RON din subvenții pentru culturile agricole (2023: 7,2 milioane RON, +78%) pe fondul creșterii suprafeței exploatate față de perioada anterioară, precum și 2,49 milioane RON din disponibilizări de mijloace fixe (2023: 2,48 milioane RON, +1%), evoluție datorată atât optimizării procedurii de valorificare a parcului de utilaje excedentar, precum și creșterii generalizate a prețurilor echipamentelor agricole. Creșterea veniturilor consolidate de 13% înregistrată comparativ cu semestrul 1 al anului precedent a fost determinată, în principal, de scalarea suprafeței aflată în exploatare 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 30.06.2024 nu trebuie considerate de către investitori ca o imagine pro-rata a rezultatelor financiare ale activității Companiei pe parcursul întregului an financiar 2024.

Rezultatele din primele șase luni ale anului au fost obținute în urma exploatării unei suprafețe totale de 16.321 hectare (2023: 13.200 hectare, +24%) din care 1.759 hectare în regim bio, (2023: 1.923 hectare) în cele 5 nuclee: Roșiori, Frumușani, Videle, Conțești și Salcia. Campania de culturi de toamnă a anului agricol 2023-24 a generat recolte totale de 43.621 tone (2023: 40.495 tone, +7,7 %), din care 2.300 tone din culturi bio (2023: 3.000 tone, -24%). Producțiile obținute au fost influențate în mod negativ de condițiile meteorologice nefavorabile (lipsa precipitațiilor, seceta pedologică).

Cheltuielile legate de inputurile necesare formării recoltelor anului agricol 2023-24 au scăzut cu -29%, până la 26,8 milioane RON (2023: 37,8 milioane RON), determinate în principal de scăderea prețurilor în special la îngrășăminte ca urmare a evoluției prețurilor petrolului și gazului natural pe piețele internaționale, în condițiile în care există o creștere a suprafețelor exploatate.

Cheltuielile cu personalul s-au ridicat la 7,5 milioane RON (2023: 6,8 milioane RON, +10%) ca urmare a creșterii numărului de angajați în urma achizițiilor de noi ferme.



Cheltuielile cu amortizările și deprecierea activelor au crescut cu +22% față de perioada corespondentă a anului anterior până la 8,5 milioane RON (2023: 7,0 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 12,6 milioane RON (2023: 8,6 milioane RON, +46%), incluzând în principal cheltuieli cu reparațiile utilajelor și logistică, cheltuieli cu activele vândute, consultanță juridică și financiară și comisioane bancare și leasing. Cheltuielile cu indemnizațiile membrilor Consiliului de Administrație au înlocuit cheltuielile aferente contractului de management. Acestea s-au ridicat la 0,38 milioane RON.

În total, cheltuielile de exploatare au crescut cu +16% față de semestrul I din 2023, ajungând la 71,4 milioane RON (2023: 61,6 milioane RON).

Indicatorul EBITDA a înregistrat un rezultat de -0,95 milioane RON (2023: 0,7 milioane RON), scăderea fiind determinată de cheltuielile suplimentare generate de creșterea suprafeței exploatate și pregătirea noilor ferme pentru anul agricol 2023-2024, cheltuieli excepționale, cu caracter ocazional, cu mentenanța utilajelor și logistica pentru integrarea noilor ferme. Compania estimează că evoluția acestui indicator va deveni pozitivă în momentul ajustării acestuia cu suprafața operată.

Pierderea financiară de -2,7 milioane RON (2023: -2,2 milioane RON, +23%) 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, în contextul unor rate de dobânzi ridicate și a condițiilor de finanțare actuale, dar care în viitor se vor îmbunătăți.

Pierderea netă de -12,1 milioane RON (2023: -8,7 milioane RON) reprezintă o creștere de 40% comparativ cu perioada similară a anului trecut și provine în principal din creșterea altor cheltuieli de exploatare (+4 milioane RON), cheltuieli cu caracter ocazional generate de integrarea de noi ferme și suprafețe exploatate.

Activele totale au crescut cu 2% de la începutul anului 2024, ajungând la 305,1 milioane RON. Activele imobilizate au scăzut cu 4% din cauza depreciilor și în condițiile vânzării unor echipamente depășite din punct de vedere tehnologic. Stocurile au crescut la 74,5 milioane RON, reprezentând în principal producția în curs pentru anul agricol curent (45,0 milioane RON) și stocurile de inputuri: semințe, motorină, fertilizări, tratamente (28,8 milioane RON). Creanțele grupului au ajuns la un nivel de 36,1 milioane RON, creanțele comerciale incluzând vânzările aferente recoltei anului agricol curent. La sfârșitul semestrului I 2024, numerarul și echivalentele de numerar se ridicau la 1,8 milioane RON.

Capitalurile proprii au crescut cu 5% în prima jumătate a anului, ajungând la 72,3 milioane RON, motivul principal fiind majorarea capitalului social înregistrată în 2024.

Datoriile grupului au crescut cu 1% de la începutul anului, atingând un nivel de 232,4 milioane RON, evoluție determinată atât de creșterea datoriilor comerciale, cât și de creșterea datoriei financiare. Datoriile curente către furnizori au crescut cu 46,1 milioane RON, reprezentând inputurile aferente suprafeței exploatate în cadrul anului agricol 2023-24 ce au ca termen de plată perioada iulie/octombrie 2024. Datoriile bancare pe termen scurt au scăzut cu 91% în prima jumătate a anului, până la 58,5 milioane RON. Grupul înregistrează datorii purtătoare de dobândă cumulate de 132,7 milioane RON (din care 91 milioane RON credite bancare și 41,7 milioane RON leasing-uri financiare). Astfel, Datoria Netă a Holde Agri Invest se ridică la data de referință la 130,9 milioane RON.

Structura de capital a grupului Holde înregistrează un indicator al lichidității curente (Active curente/Datorii curente) de 0,74 și un Grad de Îndatorare (Capital împrumutat/Capital angajat) de 0,51.

Situațiile financiare consolidate ale grupului Holde aferente primei jumătăți a anului 2024 au inclus companiile Holde Agri Invest SA, Holde Agri Operational SRL, Agricultura Inovativa SRL, Agro Antran SRL, Agro Fields Future SRL, Agro Sargadillo SRL, Agrocom Exim Prop SRL, Agromixt Buciumeni SRL, Alcadan Agri SRL, Benasque SRL, Bigmed SRL, Breil Greins SRL, Capriciu de Licuriciu SRL, Inter Muntenia SRL, Interpret Agrotex SRL, Lorean Agro Impex SRL, Play Promotion Group SRL și Ronosca SRL.

# CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT

Conform RAS

Contul de Profit & Pierdere consolidat (RON)	30/06/2023	30/06/2024	Evoluție %
<b>Venituri din exploatare, din care:</b>	<b>55.349.615</b>	<b>62.037.904</b>	<b>12%</b>
Vânzări produse agricole, producție proprie	970.782	2.649.027	173%
Vânzări mărfuri	766.012	6.717.073	777%
Venituri din subvenții de exploatare	7.248.000	12.914.068	78%
Variația stocurilor	43.377.240	35.524.781	-18%
Alte venituri din exploatare, din care:	2.987.581	4.232.954	42%
Alte subvenții	445.462	8.108	-98%
Vânzări active	2.482.155	2.496.949	1%
Alte venituri din exploatare	59.964	1.727.897	2.782%
<b>Cheltuieli din exploatare, din care:</b>	<b>61.669.017</b>	<b>71.493.428</b>	<b>16%</b>
Cheltuieli cu materialele, din care:	38.476.031	40.554.467	5%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	37.827.631	26.777.200	-29%
Cheltuieli privind mărfurile	493.617	12.971.275	2.528%
Alte cheltuieli materiale	154.782	805.991	421%
Arenda	320.670	1.891.339	490%
Cheltuieli cu personalul	6.840.983	7.529.197	10%
Cheltuieli cu amortizările, din care:	6.979.086	8.511.101	22%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	4.746.977	5.839.090	23%
Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utilizare	693.941	1.138.532	64%
Cheltuieli cu amortizarea fondului comercial	1.538.169	1.533.478	0%
Alte cheltuieli de exploatare	8.671.966	12.627.043	46%
Indemnizație contract de management/Consiliu de Administrație	380.281	380.281	0%
<b>Rezultat operațional</b>	<b>(6.319.403)</b>	<b>(9.455.525)</b>	<b>50%</b>
<b>Venituri financiare</b>	<b>46.182</b>	<b>428.578</b>	<b>828%</b>
<b>Cheltuieli financiare, din care</b>	<b>2.271.195</b>	<b>3.167.051</b>	<b>39%</b>
Dobânzi credite & leasing	2.022.411	3.122.796	54%
Alte cheltuieli financiare	248.784	44.256	-82%
<b>Rezultat financiar</b>	<b>(2.225.013)</b>	<b>(2.738.474)</b>	<b>23%</b>
<b>Venituri totale</b>	<b>55.395.796</b>	<b>62.466.481</b>	<b>13%</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>63.940.212</b>	<b>74.660.480</b>	<b>17%</b>
<b>Rezultat brut</b>	<b>(8.544.416)</b>	<b>(12.193.999)</b>	<b>43%</b>
Impozitul pe profit	154.659	0	-100%
<b>Rezultat net</b>	<b>(8.699.075)</b>	<b>(12.193.999)</b>	<b>40%</b>

# BILANȚ CONSOLIDAT

Conform RAS

Bilanț consolidat (RON)	31/12/2023	30/06/2024	Evoluție %
<b>Active imobilizate, din care:</b>	<b>199.135.017</b>	<b>186.889.675</b>	<b>-7%</b>
<b>Imobilizări necorporale, din care:</b>	<b>59.259.272</b>	<b>51.067.702</b>	<b>-16%</b>
Licențe	443.345	26.423	-1.578%
Imobilizări necorporale - drept de utilizare	33.471.301	29.380.265	-14%
Fond Comercial	25.344.626	21.661.014	-17%
<b>Imobilizări corporale, din care:</b>	<b>138.172.040</b>	<b>134.766.914</b>	<b>-3%</b>
Terenuri	16.734.790	17.329.935	3%
Construcții	4.285.620	4.990.100	14%
Instalații tehnice și mașini	89.996.704	85.689.477	-5%
Alte instalații, utilaje și mobilier	94.264	122.301	23%
Avansuri și Imobilizări în curs de investiție	27.060.661	26.635.102	-2%
<b>Imobilizări financiare</b>	<b>1.703.705</b>	<b>1.055.059</b>	<b>-61%</b>
<b>Active circulante, din care:</b>	<b>93.134.375</b>	<b>112.519.364</b>	<b>17%</b>
<b>Stocuri, din care:</b>	<b>53.434.973</b>	<b>74.552.720</b>	<b>28%</b>
Materii prime și materiale consumabile	1.633.265	4.947.088	67%
Obiecte de inventar	0	4.549	100%
Produce finite	6.760	23.849.299	100%
Mărfuri	22.471.594	0	0%
Ambalaje	126.983	130.946	3%
Producția în curs	28.882.532	45.053.261	36%
Avansuri achiziție de stocuri	313.838	567.576	45%
<b>Creanțe, din care:</b>	<b>28.063.603</b>	<b>36.149.124</b>	<b>22%</b>
Creanțe comerciale	8.687.347	16.494.458	47%
Alte active	19.376.256	19.654.666	1%
<b>Investiții pe termen scurt</b>	<b>1.240</b>	<b>1.240</b>	<b>0%</b>
<b>Casa și conturi la bănci</b>	<b>11.634.559</b>	<b>1.816.279</b>	<b>-541%</b>
<b>Cheltuieli înregistrate în avans</b>	<b>6.355.861</b>	<b>5.725.546</b>	<b>-11%</b>
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>298.625.253</b>	<b>305.134.585</b>	<b>2%</b>
<b>Datorii curente, din care:</b>	<b>152.693.282</b>	<b>158.125.235</b>	<b>3%</b>
Furnizori terți	49.456.135	95.622.967	48%
Datorii cu societățile afiliate	0	0	0%
Datorii bancare/Leasing financiar <1 an	91.828.395	58.484.432	-57%
Alte datorii pe termen scurt	11.408.752	4.017.835	-184%
<b>Datorii pe termen lung, din care:</b>	<b>77.457.146</b>	<b>74.246.895</b>	<b>-4%</b>
Datorii bancare/ Leasing financiar	77.457.146	74.246.895	-4%
<b>Provizioane</b>	<b>182.544</b>	<b>182.544</b>	<b>0%</b>
<b>Venituri în avans</b>	<b>265.478</b>	<b>256.617</b>	<b>-3%</b>
<b>Total Datorii</b>	<b>230.598.449</b>	<b>232.811.291</b>	<b>1%</b>
<b>Capitaluri proprii, din care:</b>	<b>68.026.804</b>	<b>72.323.294</b>	<b>6%</b>

Capital subscris și vărsat - acțiuni comune	102.130.890	121.273.584	16%
Acțiuni preferențiale	0	0	0%
Alte elemente de capitaluri proprii	861.991	861.991	0%
Acțiuni proprii	0	0	0%
Prime de capital	10.157.240	13.636.383	26%
Rezerve din reevaluare	968.060	968.060	0%
Rezerve	16.839.058	16.839.599	0%
Pierderi legate de instrumente de capital	(16.162.458)	(16.162.458)	0%
Profitul sau pierderea reportată	(12.696.533)	(52.899.867)	76%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	(34.071.444)	(12.193.999)	-179%
Repartizarea profitului	0	0	0%
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>	<b>298.625.253</b>	<b>305.134.584</b>	<b>2%</b>

# CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL

Conform RAS

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (RON)	30/06/2023	30/06/2024	Evoluție %
<b>Venituri din exploatare, din care:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Alte venituri din exploatare	0	0	0
<b>Cheltuieli din exploatare, din care:</b>	<b>2.698.423</b>	<b>2.717.109</b>	<b>1%</b>
Cheltuieli cu materialele, din care:	202	10.464	5.080%
<i>Alte cheltuieli materiale</i>	202	10.464	5.080%
Cheltuieli cu personalul	192.180	233.227	21%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	1.829	3.899	113%
Alte cheltuieli de exploatare	2.123.931	2.469.519	16%
Indemnizație contract management	380.281	0	-100%
<b>Rezultat operațional</b>	<b>(2.698.423)</b>	<b>(2.717.109)</b>	<b>1%</b>
Venituri financiare	6.813	1.730.259	25.296%
Cheltuieli financiare, din care:	761.859	1.120.795	47%
<i>Dobânzi credite termen lung</i>	672.825	1.120.715	67%
<i>Alte cheltuieli financiare</i>	89.034	80	-100%
<b>Rezultat financiar</b>	<b>(755.046)</b>	<b>609.464</b>	<b>-181%</b>
Venituri totale	6.813	1.730.259	25.296%
Cheltuieli totale	3.460.282	3.837.905	11%
<b>Rezultat brut</b>	<b>(3.453.469)</b>	<b>(2.107.646)</b>	<b>39%</b>
<b>Rezultat net</b>	<b>(3.453.469)</b>	<b>(2.107.646)</b>	<b>39%</b>



# BILANȚ INDIVIDUAL

Conform RAS

INDICATORI DE BILANȚ (RON)	31/12/2023	30/06/2024	Evoluție %
<b>Active imobilizate, din care:</b>	<b>67.145.279</b>	<b>70.197.305</b>	<b>5%</b>
Imobilizări necorporale	175.596	5.250	-97%
Imobilizări corporale	29.816	25.963	-13%
Imobilizări financiare	66.939.867	70.166.092	5%
<b>Active circulante, din care:</b>	<b>59.340.053</b>	<b>57.218.012</b>	<b>-4%</b>
<b>Creanțe</b>	<b>50.631.498</b>	<b>57.161.591</b>	<b>13%</b>
Creanțe comerciale	443.396	256.904.00	-42%
Alte active	50.188.102	56.904.687.00	13%
<b>Investiții pe termen scurt</b>	<b>1.240</b>	<b>1.240.00</b>	<b>0%</b>
<b>Casa și conturi la bănci</b>	<b>8.707.315</b>	<b>12.926.00</b>	<b>-100%</b>
<b>Cheltuieli înregistrate în avans</b>	<b>3.640.419</b>	<b>42.255.00</b>	<b>-99%</b>
<b>Total activ</b>	<b>130.125.751</b>	<b>127.415.317</b>	<b>-2%</b>
<b>Datorii curente, din care:</b>	<b>28.475.473</b>	<b>5.810.180</b>	<b>-80%</b>
Furnizori terți	412.909	1.947.356	372%
Datorii cu societățile afiliate	12.463.501	0	-100%
Datorii bancare <1 an	1.738.055	2.030.499	17%
Alte datorii pe termen scurt	13.861.008	1.832.325	-87%
<b>Datorii pe termen lung, din care:</b>	<b>22.026.007</b>	<b>21.466.665</b>	<b>-3%</b>
Datorii bancare	22.026.007	21.466.665	-3%
<b>Provizioane</b>	<b>3.485</b>	<b>3.485</b>	<b>0%</b>
<b>Total Datorii</b>	<b>50.501.480</b>	<b>27.280.330</b>	<b>-46%</b>
<b>Capitaluri proprii, din care:</b>	<b>79.977.156</b>	<b>100.134.987</b>	<b>25%</b>
Capital subscris și vărsat - acțiuni comune	101.435.040	121.273.584	20%
Alte elemente de capitaluri proprii	861.991	861.991	0%
Acțiuni proprii	0	0	-100%
Prime de capital	10.157.240	13.636.384	34%
Pierdere legata de instrumente de capitaluri proprii	16.162.468	(16.162.458)	0%
Profitul sau pierderea reportată	(7.257.773)	(17.366.868)	139%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	(10.109.094)	(2.107.646)	-79%
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>	<b>130.125.751</b>	<b>127.415.317</b>	<b>-2%</b>

## PERSPECTIVA ANULUI 2024

Cu privire la așteptările legate de rezultatele financiare ce urmează a fi înregistrate pe parcursul anului 2024, 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.

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 2024, eveniment ce urmează a avea loc în data de 28.11.2024.

## RISURI CHEIE PENTRU S2 2024

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 prelabile 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 aliniate 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 16.321 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 impredictibile, 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, 20 septembrie 2024

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 2024 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 2024 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 18.07.2024 Tip situație financiară : UU

An  Semestru

Anul **2024**

Suma de control 122.135.575

Entitatea Holde Agri Invest SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 4 Localitate Bucuresti  
Strada Intrarea Nestorei Nr. 1 Bloc B Scara Ap. 0 Telefon

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

F10 - SITUATIA ACTIVEI, DATORIIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

#### Indicatori :

Capitaluri - total	100.134.987
Capital subscris	121.273.584
Profit/ pierdere	-2.107.646

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ZAGAN LIVIU GABRIEL

Numele si prenumele

VULPOI & TOADER MANAGEMENT SRL

Calitatea

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

A004317

CIF/ CUI membru CECCAR

1 6 4 1 4 0 6 8

Semnătura

Semnătura

Simona-Ionela Sauciu  
Digitally signed by Simona-Ionela Sauciu  
Date: 2024.09.20 10:13:43  
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

## SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2024

- lei -

Denumirea elementului  (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 3100/ 2024	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	30.06.2024
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	175.596	175.550
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	29.816	25.963
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	66.939.867	70.166.092
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	67.145.279	70.367.605
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b> (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		
<b>II.CREANȚE</b>				
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)	50.631.498	57.607.776
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	50.631.498	57.607.776
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	8.707.315	12.926
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	59.340.053	57.621.942
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	3.640.419	42.255
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	2.180.574	42.255
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	1.459.845	
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (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	28.475.473	27.893.330
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	33.045.154	29.770.867
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	101.650.278	100.138.472
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (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	22.026.007	0
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17	3.485	3.485
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	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		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	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		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	102.992.881	122.135.575
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	102.130.890	121.273.584
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
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35	10.157.240	13.636.384
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36		
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37		
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	16.162.468	16.162.458
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>	43	41	0	0
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	44	42	7.257.773	17.366.868
<b>SOLD D (ct. 117)</b>				
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	0	
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	10.109.094	2.107.646
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	79.620.786	100.134.987
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	79.620.786	100.134.987

\*) 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

VULPOI &amp; TOADER MANAGEMENT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A004317

# CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.3100/ 2024	Nr. rd.	Perioada de raportare	
			01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2024- 30.06.2024
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	6.813	1.730.259
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	202	0
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	192.180	233.227
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	1.829	3.899
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	3.266.071	3.600.779
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)	4.654	10.464
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 697 + 698)	10	07		
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	11	07a (304)		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>				
- 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	3.453.469	2.107.646

\*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Rd. 01 (cf.OMF nr.3100/ 2024) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

\*\*\*) Rd. 03 (cf.OMF nr.3100/ 2024) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ZAGAN LIVIU GABRIEL

Semnătura \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT**

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

VULPOI &amp; TOADER MANAGEMENT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A004317

## DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2024

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.3100 /2024	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		2.107.646	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	30.06.2023		30.06.2024	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	3		3	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	3		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		



<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		
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>30.06.2023</b>	<b>30.06.2024</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</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	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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2024</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</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>30.06.2023</b>	<b>30.06.2024</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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 <b>(rd. 49+54)</b>	54	48	1.720.000	0
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50+51+52+53)</b>	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 <b>(rd. 55+56)</b>	61	54	1.720.000	0
- 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	0
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	440.948	440.896
- 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) , <b>(rd.62 la 66)</b>	68	61	283.134	284.456
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62	12.951	1.563
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	270.183	282.893
- 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	55.099.472	56.924.680
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		
- 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	55.099.472	56.924.680

- 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	623.928	12.926
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	623.236	7.566
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88	692	5.360
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90	19	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91	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	11.972.892	27.893.330
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		23.497.164
- în lei	107	98		23.497.164
- 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), <b>din care:</b>	116	106	10.166.497	2.558.552
- 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	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) <b>(rd.110 la 113)</b>	119	109	48.689	85.787
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	34.581	38.843
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	14.108	46.944
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legatură 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), <b>din care:</b>	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) , <b>din care:</b>	128	118	1.728.966	1.751.827
-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	0
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului ) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	1.699.216	1.751.827
- 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	102.130.890	121.273.584
- acțiuni cotate 3)	138	127	101.843.102	120.985.796
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130	287.788	287.788
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131		
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2024</b>

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>			Nr. rd.	<b>30.06.2023</b>		<b>30.06.2024</b>	
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>			Nr. rd.	<b>30.06.2023</b>		<b>30.06.2024</b>	
A		B	1		2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rd.	<b>30.06.2023</b>		<b>30.06.2024</b>		
A		B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)	
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137	102.130.890	X	121.273.584	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	43.128.951	42,23	51.213.834	42,23
- deținut de persoane fizice		158	147	59.001.939	57,77	70.059.750	57,77
- deținut de alte entități		159	148				
<b>XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			Nr. rd.	Sume (lei)			
A			B	2023	2024		
- Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat			160	148a (304)			
<b>XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>			Nr. rd.	Sume (lei)			
A			B	2023	2024		
- Dividendele interimare repartizate 7)			161	148b (307)			



<b>XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2024</b>
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		
<b>XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2024</b>
Venituri obținute din activități agricole	166	153		
<b>XVII. Situatia veniturilor si cheltuielilor</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2024</b>
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		
- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	180	167		
- venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	181	168		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 154+160 -161+(162 la 166))</b>	182	169	0	0
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	183	170	202	0
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	184	171		
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	185	172	4.654	10.464
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	186	172a (326)	4.654	10.464
- 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	192.180	233.227
a) Salarii și indemnizații 8) (ct.641+642+643+644)	191	176	177.067	219.244
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	192	177	15.113	13.983
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd.178a + 179 -180)	193	178	1.829	3.899
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct.6811)	194	178a (330)		
a.2) Alte cheltuieli (ct.6813+6817+ din ct.6818)	195	179	1.829	3.899
a.3) Venituri (ct.7813+ din ct.7818)	196	180		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 182-183)	197	181		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+ din ct.6818)	198	182		
b.2) Venituri (ct.754+7814+ din ct.7818)	199	183		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 185+185a+185e+185g+185i+186+187+188+189+190)	200	184	2.499.558	2.469.519
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	201	185	2.491.439	2.304.446
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	202	185a (331)		153.201
- cheltuieli cu redevențele (ct. 6121)	203	185b (332)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	204	185c (333)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	205	185d (334)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	206	185e (335)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	207	185f (336)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	208	185g (337)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	209	185h (338)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	210	185i (339)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	211	185j (340)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	212	186	8.119	6.554
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	213	187		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	214	188		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	215	189		
- inundații	216	189a (322)		
- secetă	217	189b (323)		
- alunecări de teren	218	189c (324)		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651+6581+ 6582 + 6583 +6584+ 6588)	219	190		5.318
—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		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 193-194)	220	192		
- Cheltuieli (ct.6812)	221	193		
- Venituri (ct.7812)	222	194		

<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> <b>(rd. 170 la 172 + 173-174+175+178+181+184+192)</b>	223	195	2.698.423	2.717.109
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit <b>(rd. 169-195)</b>	224	196	0	0
- Pierdere <b>(rd. 195-169)</b>	225	197	2.698.423	2.717.109
<b>13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)</b>	226	198		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	227	199		
<b>14. Venituri din dobânzi (ct.766)</b>	228	200	5.805	1.730.259
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	229	201		
<b>15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)</b>	230	202		
<b>16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)</b>	231	203	1.008	
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	232	204		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 198+200+202+203)</b>	233	205	6.813	1.730.259
<b>17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 207-208)</b>	234	206		
- Cheltuieli (ct.686)	235	207		
- Venituri (ct.786)	236	208		
<b>18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)</b>	237	209	672.825	1.120.715
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	238	210		
<b>19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)</b>	239	211	89.034	81
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 206+209+211)</b>	240	212	761.859	1.120.796
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit <b>(rd. 205-212)</b>	241	213	0	609.463
- Pierdere <b>(rd. 212-205)</b>	242	214	755.046	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 169+205)</b>	243	215	6.813	1.730.259
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 195+212)</b>	244	216	3.460.282	3.837.905
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit <b>(rd. 215-216)</b>	245	217	0	0
- Pierdere <b>(rd. 216-215)</b>	246	218	3.453.469	2.107.646
<b>20. Impozitul pe profit (ct. 691)</b>	247	219		
<b>21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)</b>	248	219a (328)		
<b>22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)</b>	249	219b (329)		
<b>23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)</b>	250	220		
<b>24. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)</b>	251	220a (341)		
<b>23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)</b>	252	221		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE :</b>				
- Profit <b>(rd. 217-218-219-220 -220a -221-219a+219b)</b>	253	222	0	0
- Pierdere <b>(rd. 218+219+220 +220a +221-217+219a-219b)</b>	254	223	3.453.469	2.107.646

## ADMINISTRATOR,

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

ZAGAN LIVIU GABRIEL

Numele si prenumele

VULPOI & TOADER MANAGEMENT SRL

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A004317

Formular  
VALIDAT

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) 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 3100/ 2024, 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 cooperăției.

8) La acest rând (cf.OMF nr.3100/ 2024) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratorii', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.

**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		-
			+