

SEPTEMBRIE, 2022



RAPORT FINANCIAR LA 30.06.2022



DN AGRAR GROUP SA

Companie listată pe piața MTS AeRO Premium a Bursei de Valori București

CUPRINS

INFORMAȚII EMITENT	3
SCRISOARE DE LA CEO-UL DN AGRAR GROUP SA.....	4
CIFRE CHEIE S1 – 2022	6
EVOLUȚIA INDICATORULUI EBITDA S1 – 2022	7
DESPRE DN AGRAR GROUP SA	8
SCURT ISTORIC AL COMPANIEI ȘI DESCRIEREA DOMENIULUI DE ACTIVITATE	8
PREZENTAREA SOCIETĂȚILOR DIN CADRUL DN AGRAR GROUP SA	8
EVENIMENTE CHEIE DIN S1 2022 ȘI DUPĂ ÎNCHEIEREA PERIOADEI DE RAPORTARE	10
EVENIMENTE CHEIE DIN S1	11
EVENIMENTE CHEIE DUPĂ ÎNCHEIEREA PERIOADEI DE RAPORTARE	12
EVALUAREA ACTIVITĂȚII DN AGRAR GROUP SA	13
ACTIVITATEA DE PRODUCȚIE A LAPTELUI	13
ACTIVITATEA DE PRODUCȚIE A CEREALELOR	14
DN AGRAR GROUP SA PE PIAȚA DE CAPITAL	16
RISCURI PENTRU S2 – 2022	19
ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PENTRU 2022	20
PROIECTE PROGRAMATE PENTRU ANUL 2022	20
ANALIZA REZULTATELOR FINANCIARE	22
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 30.06.2022	22
ANALIZĂ CONT PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT	22
ANALIZĂ BILANȚ CONSOLIDAT	23
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI LA NIVEL CONSOLIDAT	26
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 30.06.2022.....	29
ANALIZĂ CONT PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL	29
ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL	30
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI LA NIVEL INDIVIDUAL.....	31
DECLARAȚIA CONDUCERII	34



INFORMAȚII EMITENT

Informații despre acest raport financiar

Tipul raportului	Raport semestrial la 30.06.2022
Pentru exercițiul financiar	01.01.2022 – 30.06.2022
Cadru legal	Anexa 14 la Regulamentul ASF nr. 5/2018
Data raportului	26.09.2022

Informații despre emitent

Nume	DN AGRAR GROUP S.A.
Cod fiscal	24020501
Număr înregistrare Registrul Comerțului	J01/730/2008
Sediu social	Alba-Iulia, Strada Piața Iuliu Maniu, Nr. 1, Bl. 31DE, Jud. Alba, ROMÂNIA

Informații despre valorile mobiliare

Capital social subscris și vărsat	31.818.844,80 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	MTS AeRO Premium
Caracteristici cheie ale valorilor mobiliare emise de companie	159.094.224 acțiuni ordinare

Simbol	DN
--------	----

Contact

Număr de telefon	+40 258 818 114 +40 258 818 115
Email	actionari@dn-agrar.eu
Website	https://www.dn-agrar.eu

Situațiile financiare consolidate la data de 30 iunie 2022, prezentate în paginile următoare, sunt **neauditate**.

SCRISOARE de la CEO-ul DN AGRAR GROUP SA

Stimați acționari,

În primul semestru din 2022 am continuat acțiunile asumate și am făcut progrese importante în sensul poziționării ca LIDER de piață, în paralel cu o bună gestiune a afacerilor, și am continuat, totodată, programul de investiții. Rezultatele în creștere din acest semestru ne dau încredere că vom atinge obiectivele financiare stabilite pentru acest an.

Poziția de LIDER de piață în producția de lapte de vacă, o datorăm faptului că suntem o fermă integrată, cu peste 10.000 de capete de vaci de lapte și tineret bovin, deținând o suprafață de aproximativ 7.000 de ha de teren, în proprietate și în arendă.

Perspectivile pentru prima parte a anului 2022 ne-au oferit încredere cu privire la potențialul de creștere al business-ului, însă ne-au pus și îngrijorări. Conflictul dintre Rusia și Ucraina a creat un risc în controlul costurilor într-un mod eficient și previzibil. Ca urmare a acestui conflict, prețurile la combustibil, prețurile îngrășămintelor, prețurile pieselor de schimb, precum și prețurile la furaje au crescut semnificativ, aceasta având consecințe cu propagare directă asupra costurilor cu hrănirea animalelor și pentru utilizarea mașinilor și a utilajelor în activitatea agricolă.

Am reușit să controlăm costurile enorme în prima jumătate a anului, într-un mod rezonabil, având în vedere avantajul adus de faptul că noi producem o mare parte din hrana pe care o folosim pentru vaci. În ceea ce privește seceta nu am fost izolați de restul Europei, dar aceasta nu ne-a afectat la fel de mult ca în alte zone ale țării. Atunci când am decis să investim, alegerea județelor Alba, Sibiu și Hunedoara nu a fost întâmplătoare, am ținut cont de faptul că clima temperată de aici favorizează culturile agricole.

În ciuda acestor creșteri de prețuri pentru îngrășăminte și furaje, livrările de lapte continuă să rămână ridicate. Prețul laptelui crește constant în fiecare lună și ne așteptăm să continue creșterea și în lunile următoare.

La momentul întocmirii prezentului raport, cuantificăm producția de lapte de vacă la aproximativ 140 000 de litri de lapte zilnic și aproximativ 50 de milioane de litri de lapte pe an. De asemenea, în ceea ce privește cantitatea de lapte livrată procesatorilor parteneri ai DN AGRAR, pentru primele 6 luni ale acestui an, cantitatea de lapte livrată a crescut cu peste 1,7 milioane de litri de lapte, reprezentând o creștere de 8%, față de anul 2021, iar ritmul se va păstra în continuare ridicat.

În domeniul agricol, suprafața cultivată cu porumb a crescut, față de anul agricol anterior, cu peste 1.000 de hectare, iar cultura de triticale, de asemenea, a înregistrat o creștere cu 1.000 de hectare de suprafață cultivată, comparativ cu culturile anului 2020/2021.

La nivel investițional, pentru ferma Apold, la data întocmirii prezentului raport, precizăm că am finalizat noua sală de muls, iar sală de muls curentă a intrat deja în etapa de renovare. În momentul în care ambele săli vor fi operaționale la capacitate maximă, vom înregistra la ferma Apold o creștere a capacității acesteia cu 50%, vom opera în 3 schimburi pe zi, rezultând 21 de ore de muls zilnic.

De asemenea, dorim să investim și să dezvoltăm o fabrică de compost pentru compostarea gunoului nostru de grajd, proiect ce se încadrează perfect în strategia DN AGRAR și se concentrează pe realizarea agriculturii circulare. Prin compostarea gunoului nostru economisim costurile de transport, avem posibilitatea de a crește numărul de vaci de lapte, iar prin vânzarea unei părți din compost vom crește veniturile companiei. Această investiție ne va ajuta, de



asemenea, să anticipăm viitoarele modificări legislative pentru agricultura circulară, pe care le susținem pe deplin.

Legat de activitatea DN AGRAR în zona agri-tech, soluția de agro-monitoring pe care o utilizăm continuă să ne fie de un real folos în gestionarea în condiții optime a operațiunilor noastre, fiind implementată acum și pentru cele 2 ferme achiziționate recent, ferma Lacto Agrar și ferma Apold.

În prezent, lucrăm la implementarea propriu-zisă a soluției SAP pentru fermele noastre, ceea ce înseamnă procese de business consolidate, operațiuni zilnice automatizate și funcționalități avansate de raportare. Alături de implementarea acestei soluții, ne axăm pe dezvoltarea unei strategii menite să crească vizibilitatea companiei pe piața de profil și în rândul investitorilor, prin apariții constante în mass-media, prin acceptarea cererilor de interviuri în presă, prin prezența la evenimente destinate pieței de capital, prin apariția constantă a newsletter-elor și prin lansarea, în curând, a unui nou site web, în care dorim să integrăm instrumente de analiză interactive.

La data de 30 iunie 2022, cifra de afaceri a grupului DN AGRAR a fost în valoare de 62,40 milioane lei, o creștere de 241,43% față de perioada similară din 2021, iar profitul brut în sumă de 6,53 milioane lei, avansând cu 173%, față de 30.06.2021. Activele totale pentru perioada de raportare ajung la valoarea de 226,59 milioane lei, înregistrând o creștere cu 54,17%, față de data de 31.12.2021.

Am fost foarte bine primiți de piața bursieră la începutul lunii februarie și suntem mulțumiți de relația cu noii noștri acționari, suntem pe deplin conștienți că trebuie să lucrăm la vizibilitatea noastră pe piața din România.

Până anul trecut, DN AGRAR avea doar acționari olandezi, așadar vizibilitatea pe piața din România nu era o de o importanță majoră, raportările fiind făcute direct către partenerii noștri olandezi. Listarea în România impune schimbarea acestei strategii. Odată cu listarea la Bursa de Valori București, am demarat o strategie de creștere a vizibilității DN AGRAR în rândul acționarilor și investitorilor potențiali.

Pe termen lung, suntem convinși că vom atinge obiectivul propus de a accede la piața reglementată, permițând investitorilor să obțină expunerea la agricultură într-un mod foarte profesionist și durabil.

Poziția solidă a Grupului și calitatea managementului acestuia s-au reflectat în rezultatele anului 2021, așa că rămânem încrezători că vom atinge și obiectivele financiare stabilite pentru acest an.

În numele companiei DN AGRAR, doresc să le mulțumesc acționarilor pentru încrederea acordată atât întregii echipe, cât și mie, pentru că ne sunteți alături și să vă asigur, totodată, că vom continua să comunicăm deschis cu privire la evoluția planurilor de dezvoltare ale companiei.

Jan Gijsbertus De Boer,

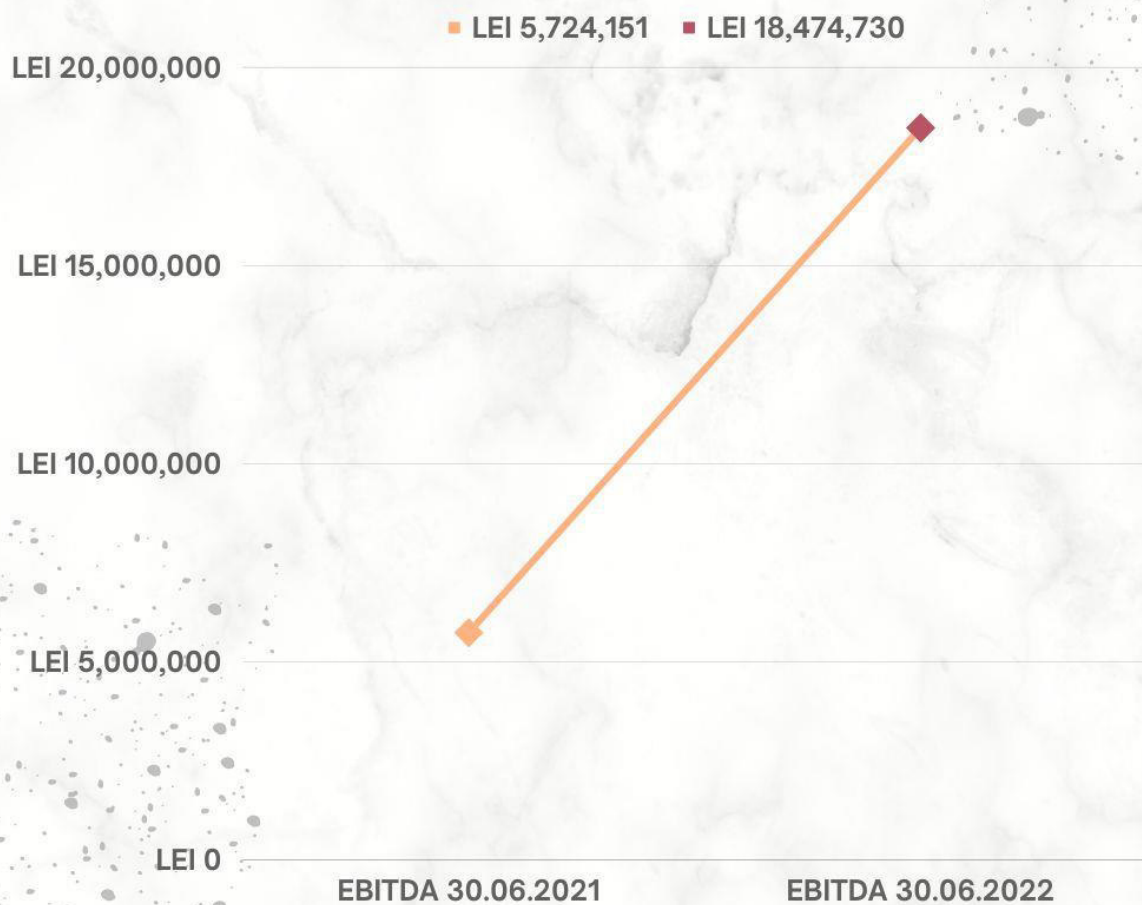
Președinte al Consiliului de Administrație DN AGRAR GROUP SA



CIFRE CHEIE SI - 2022

- ✓ Cifra de afaceri: **în creștere cu 241,43%, ajungând la 62,40 milioane lei** față de 30.06.2021
- ✓ **Creșterea suprafeței agricole exploatate** de către DN AGRAR cu 2.994,83 ha
- ✓ Profit net realizat: **5,05 milioane de lei, cu o majorare de 135,32%** față de 30.06.2021
- ✓ **Activul Net Contabil** (Total Active minus Datorii curente) la 30.06.2022 **este în sumă de 164,64 milioane lei, în creștere cu 56,83%** față de 31.12.2021
- ✓ Activele totale: **în creștere cu 54,17%, ajungând la 226,59 milioane lei** față de 31.12.2021
- ✓ Capitalurile proprii au **crescut cu 7,87%, ajungând la 70,60 milioane lei** față de 31.12.2021
- ✓ DN Agrar Group SA
EBITDA (consolidat grup DN AGRAR) = 18.474.730 lei
- ✓ Lacto Agrar SRL
EBITDA = 6.282.525 lei
- ✓ DN Agrar Apold SRL
EBITDA = 4.844.916 lei

EVOLUTIA INDICATRULUI EBITDA PE GRUP CONSOLIDAT PENTRU S1 2021 VS 2022



DESPRE DN AGRAR GROUP SA

SCURT ISTORIC AL COMPANIEI ȘI DESCRIEREA DOMENIULUI DE ACTIVITATE

Compania DN AGRAR GROUP SA și-a început activitatea în România în anul 2008, prin arendarea, la început a 23 de ha de terenuri agricole, din centrul Transilvaniei – județele Alba, Sibiu și Hunedoara – finanțate de către domnul Jan G. De Boer, și din anul 2010 și prin investiții străine.

La data de 30 iunie 2022, compania DN AGRAR GROUP SA totalizează un efectiv de 246 de angajați și deține în portofoliul său 15 societăți.

Aceste companii derulează activități în domenii precum: zootehnie, respectiv creșterea bovinelor de lapte, producție agricolă vegetală, prestări de servicii în agricultură, logistică, transport, turism și servicii de consultanță pentru afaceri și management.

Sediul central al companiei se află în Alba-Iulia și este divizat în următoarele departamente: management general, finanțe, contabilitate, juridic, consultanță în management, inginerie, resurse umane, marketing & PR, IT și topografie.

PREZENTAREA SOCIETĂȚILOR DIN CADRUL DN AGRAR GROUP SA

Cele 15 societăți care fac parte din portofoliul DN AGRAR GROUP SA, includ 4 ferme, a căror activitate principală o reprezintă atât creșterea bovinelor de lapte (ferma Prodlact), cât și producția de lapte de vacă (fermele Cut, Lacto Agrar și Apold), întrunind o capacitate totală de peste 10.000 de capete, atât vaci de lapte, cât și tineret bovin.

De asemenea, printre firmele din Grup, menționăm următoarele:

- ❖ DN AGRAR HOLDING SRL – activitatea principală a acestei companii o reprezintă cultivarea cerealelor ce constituie baza furajeră a fermei Apold.

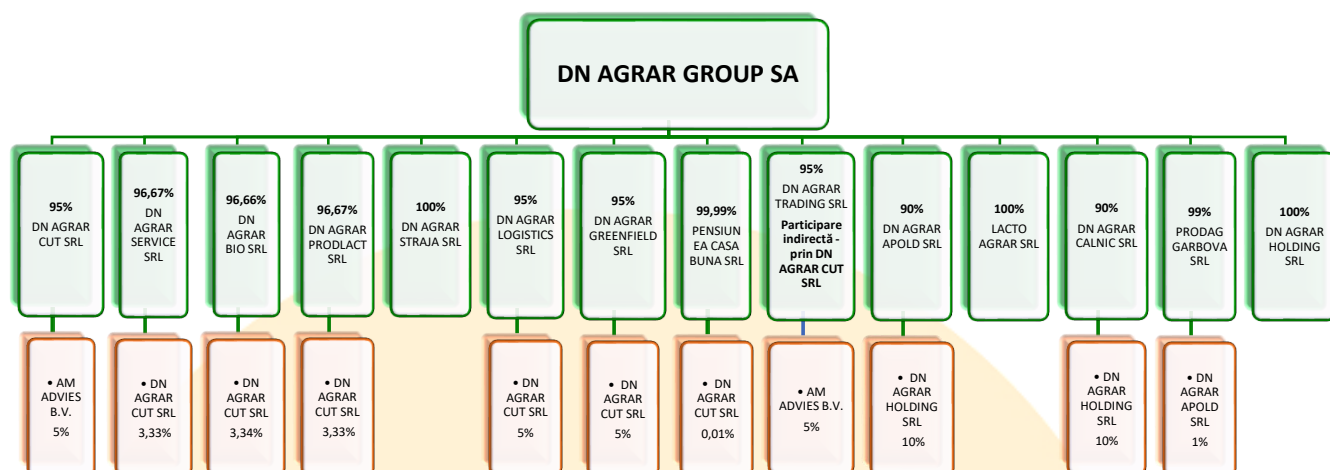
- ❖ DN AGRAR TRADING SRL - oferă suport în valorificarea producției agricole pentru firmele din grup și asigură negocierea contractelor de vânzare-cumpărare.

- ❖ DN AGRAR SERVICE SRL - asigură efectuarea serviciilor agricole de calitate pentru înființarea culturilor pentru firmele din grup, precum și din afara grupului; compania deține un parc de utilaje și un siloz de stocare a cerealelor, inaugurat în anul 2018, care are o capacitate de 10.000 de tone, fiind format din 10 celule verticale cu o capacitate de 1.000 de tone/celulă, oferind servicii integrate de recepție, analiză, cântărire, depozitare, condiționare și uscare a cerealelor, pentru companiile din cadrul grupului.

- ❖ DN AGRAR LOGISTICS SRL - servicii de logistică și transport de marfă, în principal cereale și lapte de vacă, utilizând autovehicule specializate, atât pe teritoriul național, cât și la nivel european.



În diagrama de mai jos, se regăsește procentul de capital pe care DN AGRAR GROUP SA, îl deține în fiecare dintre companiile din portofoliu.

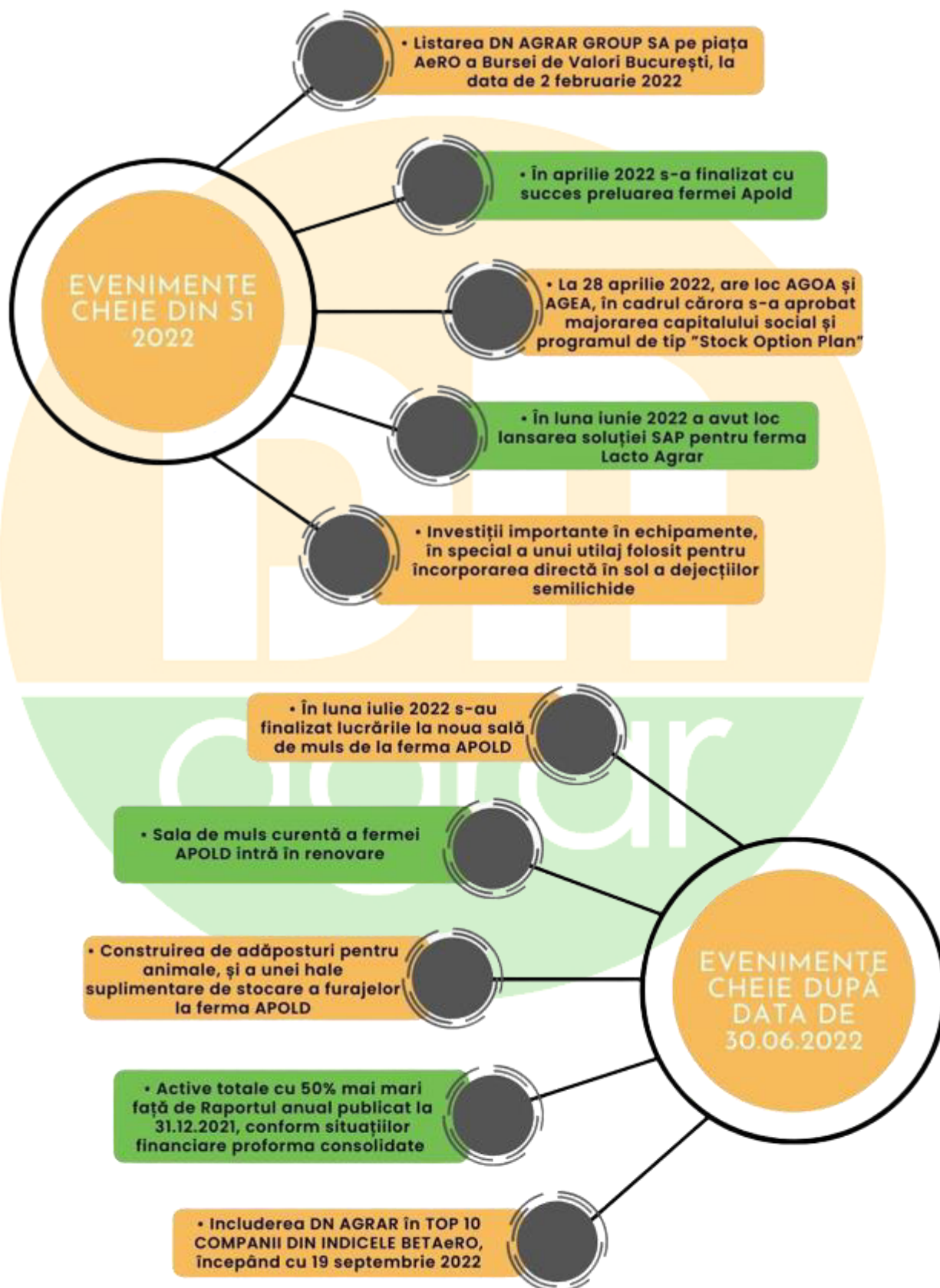


DN AGRAR GROUP SA deține direct și/sau indirect * părți sociale cărora le sunt anexate drepturi de vot, în următoarele societăți:

1. DN AGRAR APOLD SRL – cota de participare directă 90 % + cota de participare indirectă (prin DN Agrar Holding SRL) 10%
2. DN AGRAR CALNIC SRL- cota de participare directă 90 % + cota de participare indirectă (prin DN Agrar Holding SRL) 10%
3. DN AGRAR TRADING – cota de participare indirectă (prin DN Agrar Cut SRL) 95 %
4. DN AGRAR CUT - cota de participare directă 95 %
5. DN AGRAR HOLDING - cota de participare directă 100 %
6. LACTO AGRAR - cota de participare directă 100 %
7. PRODAG GARBOVA SRL - cota de participare directă 99 % + cota de participare indirectă (prin DN Agrar Apold SRL) 1%
8. DN AGRAR STRAJA SRL - cota de participare directă 100 %
9. DN AGRAR BIO SRL - cota de participare directă 96,66 % + cota de participare indirectă (prin DN Agrar Cut SRL) 3,173 %
10. DN AGRAR LOGISTICS SRL - cota de participare directă 95 % + cota de participare indirectă (prin DN Agrar Cut SRL) 4,75 %
11. DN AGRAR PRODLACT SRL - cota de participare directă 96,67 % + cota de participare indirectă (prin DN Agrar Cut SRL) 3,16 %
12. DN AGRAR SERVICE SRL - cota de participare directă 96,67 % + cota de participare indirectă 3,1635 %
13. DN AGRAR GREENFIELD SRL - cota de participare directă 95 % + cota de participare indirectă (prin DN Agrar Cut SRL) 4,75 %
14. PENSIUNEA CASA BUNA SRL - cota de participare directă 99,99 % + cota de participare indirectă (prin DN Agrar Cut SRL) 0,0095 %

*cota de participare indirectă a fost calculată pro-rata

EVENIMENTE CHEIE DIN S1 2022 ȘI DUPĂ ÎNCHEIEREA PERIOADEI DE RAPORTARE



EVENIMENTE CHEIE DIN S1 2022

Încă de la începutul anului 2021, DN AGRAR GROUP SA s-a implicat intens privind listarea companiei la Bursa de Valori București, demarând acțiunile necesare pentru listare, prin pregătirea documentațiilor necesare pentru Consiliul Concurenței, pregătind achiziția fermelor Lacto Agrar și Apold, toate acestea având ca scop să aducă creșteri semnificative la nivelul companiilor întregului Grup.

În **luna iulie 2021**, a avut loc plasamentul privat al companiei DN AGRAR GROUP SA, iar fondurile atrase au fost folosite conform prospectului de emisiune, pentru achiziția fermei Lacto Agrar, tranzacția fiind finalizată spre sfârșitul anului 2021.

La data de 2 februarie 2022, planurile s-au concretizat odată cu listarea DN AGRAR GROUP SA pe piața AeRO Bursei de Valori București, când au fost puse în vânzare 13,63 milioane de acțiuni la prețul de 1,8100 lei/acțiune, ceea ce a ridicat valoarea plasamentului privat la 24,67 milioane de lei.

La data de **14 martie 2022**, DN AGRAR GROUP SA a informat piața despre încheierea, la data de 11 martie 2022, a 2 contracte de facilitare de credit cu ING BANK N.V. AMSTERDAM, utilizate pentru finanțarea/refinanțarea costurilor în legătură cu listarea la Bursa de Valori București, pentru finanțarea/refinanțarea rambursării împrumutului existent la data de 31.01.2022, primit de la DN AGRAR GÂRBOVA CV, precum și pentru achiziționarea tuturor părților sociale deținute de către DN AGRAR GÂRBOVA CV, în societățile DN AGRAR APOLD SRL, DN AGRAR HOLDING SRL, DN AGRAR CÂLNIC SRL și PRODAG GÂRBOVA SRL.

La data de **7 aprilie 2022**, DN AGRAR GROUP SA a informat piața asupra faptului că s-a finalizat punerea în aplicare a hotărârii cu numărul 3, a AGEA, din data de 10 noiembrie 2021, respectiv *"Aprobarea cumpărării de către Societate, a părților sociale deținute de DN AGRAR GÂRBOVA CV în următoarele societăți: DN AGRAR APOLD SRL, DN AGRAR HOLDING SRL, DN AGRAR CÂLNIC SRL și PRODAG GÂRBOVA SRL, la prețul global maxim de 40 milioane lei (pentru toate părțile sociale deținute de DN AGRAR GÂRBOVA CV în cele patru societăți)."*

În luna **aprilie 2022**, s-a încheiat cu succes preluarea fermei Apold, obiectivul principal fiind, după preluarea acesteia, acela de a crește capacitatea de producție de lapte a fermei cu 50%, până la finele anului în curs.

Proiectul de investiții a inclus construirea unei săli de muls suplimentare, adăposturi pentru animale, creșterea efectivului de animale, precum și o hala suplimentară de stocare a furajelor, toate acestea fiind deja finalizate până la data redactării prezentului raport.

În data de **28 aprilie 2022** au avut loc AGOA și AGEA ale Companiei DN AGRAR, în cadrul cărora s-au aprobat, printre altele:

- Situațiile financiare individuale și consolidate ale Societății pentru exercițiul financiar 2021;
- Bugetul de venituri și cheltuieli al Societății pentru exercițiul financiar 2022;
- Implementarea unui program de tip "stock option plan" din acțiunile proprii deținute de Societate, către administratorii, directorii și salariații Societății;
- Majorarea capitalului social cu suma de 21.212.563,20 RON (reprezentând prime de emisiune), prin emisiunea unui număr de 106.062.816 acțiuni noi, cu valoarea nominală de 0,2 RON/acțiune, care au fost alocate gratuit acționarilor Societății înregistrați în registrul acționarilor.



În **luna iunie 2022** a avut loc lansarea soluției SAP pentru ferma Lacto Agrar, pentru eficientizarea și automatizarea operațiunilor zilnice, precum și funcționalități avansate de raportare.

În perioada **ianuarie-iunie 2022**, au fost achiziționate următoarele tipuri de utilaje:

- 1 Tractor John Deere model 8R 410
- 2 Tractor John Deere model 8R 340
- 3 Tractor John Deere model 7R 330
- 4 Tractor John Deere model 6195R
- 5 Tractor John Deere model 6195M Select
- 6 Remorcă de împrăștiat gunoi de grajd solid PICHON model MK60T

Valoarea totală a acestor achiziții ridicându-se la suma de 1,25 milioane de euro.

De asemenea, tot în **prima jumătate a anului 2022**, pentru a face față noilor provocări privind prețurile mari la îngrășămintele chimice, am decis să investim în mașinării moderne și eficiente de administrare a gunoiului de grajd semilichid și solid. Așadar, am achiziționat un astfel de utilaj, cu ajutorul căruia am reușit să reducem la maxim pierderile de azot, prin încorporarea directă în sol a dejecțiilor semilichide, printr-o administrare eficientă și prietenoasă cu mediul înconjurător. Valoarea acestui utilaj se ridică la suma de peste 280 de mii de euro.

EVENIMENTE CHEIE DUPĂ ÎNCHEIEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

La data de **5 iulie 2022**, DN AGRAR GROUP S.A. a informat piața despre faptul că a finalizat lucrările la noua sală de muls de la ferma Apold, aceasta reprezentând o parte din proiectul de investiții prevăzut pentru acest an. În etapa următoare a acestui proiect, sala de muls curentă a intrat în renovare. În momentul în care ambele săli de muls vor fi operaționale la capacitate maximă, ferma Apold va înregistra o creștere a capacității cu 50%, se va opera în 3 schimburi pe zi, rezultând 21 de ore de muls zilnic.

De asemenea, așa cum a fost prevăzut și în proiectul de investiții pentru ferma Apold, am finalizat construirea de adăposturi pentru animale, precum și o hală suplimentară de stocare a furajelor.

La data de **24 august 2022**, am publicat situațiile financiare proforma pentru anul 2021 pentru a reflecta cele 4 noi companii integrate în acest an. Activele totale la data de 31 decembrie 2021, cu includerea noilor companii, sunt de 218,74 milioane lei (proforma), cu 50% mai mari față de bilanțul anual consolidat publicat în Raportul Anual 2021 și cu 170% față de anul 2020.

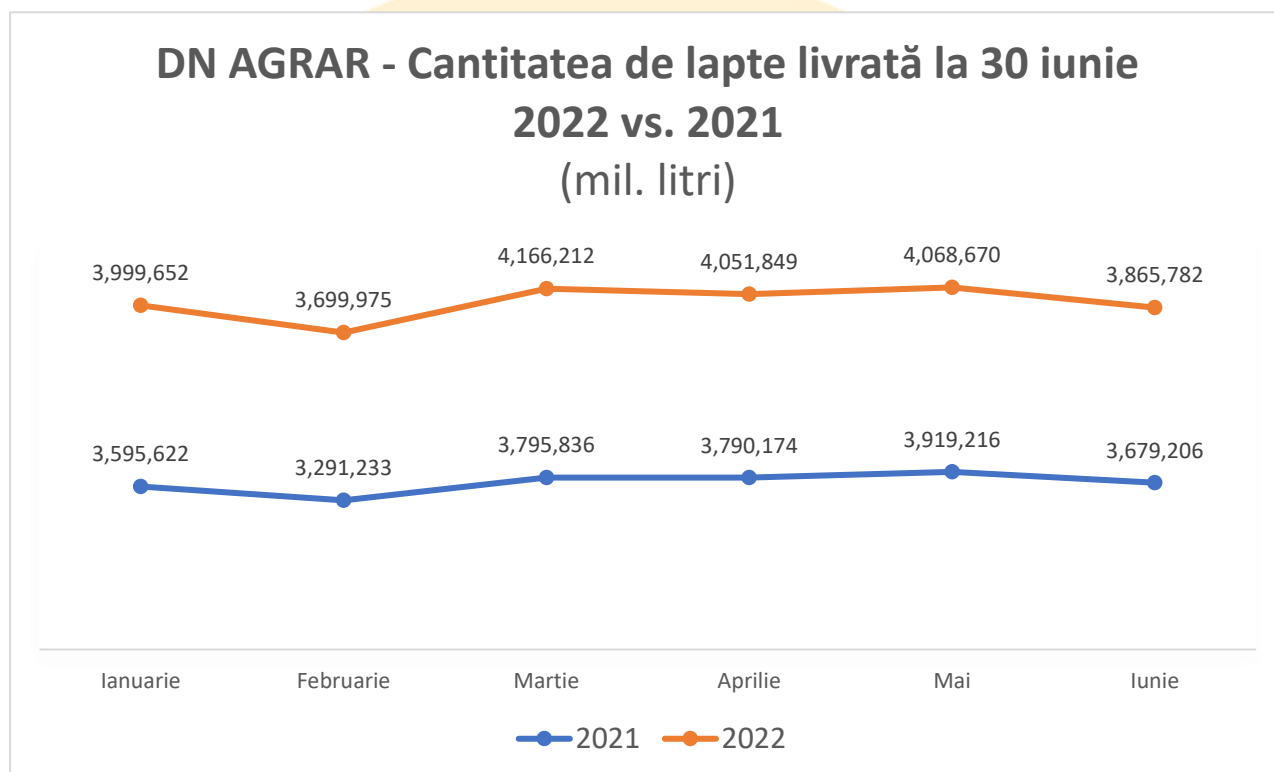
Începînd cu data de **19 septembrie 2022**, acțiunile DN AGRAR GROUP SA au fost incluse în top 10 companii din indicele BETAeRO. Ponderea companiei în coșul indicelui este de 3,69%, la un preț de referință al acțiunii de 0,7000 lei și un free-float de 0,3. Pentru ca o companie să fie inclusă în coșul indicelui BETAeRO este nevoie ca la momentul analizei să înregistreze un coeficient de lichiditate de cel puțin 0,5% (50 bps) și capitalizarea free-float de minimum cinci milioane de lei. Capitalizarea DN AGRAR, la data de 8 septembrie 2022 când a fost emisă decizia Comisiei Indicilor BVB de includere în BETAeRO, era de peste 111 milioane de lei.



EVALUAREA ACTIVITĂȚII DN AGRAR GROUP SA

ACTIVITATEA DE PRODUCȚIE A LAPTELUI

Referitor la cantitatea de lapte livrată către procesatorii cu care DN AGRAR are încheiate parteneriate, în graficul prezentat mai sus, evidențiem raportul livrărilor pentru primele 6 luni ale anului 2022, comparativ cu cele ale anului 2021.



După cum se poate observa, la nivelul fermelor din cadrul DN AGRAR, cantitatea de lapte livrat a crescut cu peste 1,7 milioane de litri de lapte, respectiv cu peste 8% față de aceeași perioadă a anului 2021, și este în creștere.

Pentru lunile mai și iunie, se observă o scădere a cantității de lapte livrată, fiind considerată o perioadă normală pentru anotimpul de vară, când temperaturile sunt foarte ridicate. Cantitatea de lapte va începe să crească proporțional cu scăderea temperaturilor, din lunile august-septembrie, astfel în lunile de iarnă producția este la cote maxime.

ACTIVITATEA DE PRODUCȚIE A CEREALELOR

Așa cum este cunoscut, ciclul agricol din România este împărțit în două sezoane principale, fiecare dintre acestea având o influență diferită față de performanțele financiare ale companiei:

🌈 Campania de primăvară: se desfășoară în perioada martie-mai, cu activitate de recoltare în lunile septembrie – octombrie;

🌈 Campania de toamnă: de desfășoară între lunile septembrie și octombrie, cu recoltare în anul următor în vară.

Compania DN AGRAR, pe lângă activitatea de producție a laptelui, desfășoară, în plan secundar, și activitatea de producție a cerealelor, activitate care este parțial sezonieră.

Datorită sezonității activității agricole, din punct de vedere contabil, cheltuielile asociate înființării culturilor din anul agricol și finanțării activității curente, se înregistrează în principal în prima jumătate a anului, în timp ce majoritatea veniturilor se înregistrează în a doua jumătate a anului, fie ca urmare a vânzării pe piață a culturilor rezultate, fie la livrarea cantităților de recolte vândute în avans, prin contracte futures.

În concluzie, managementul companiei DN AGRAR consideră că rezultatele financiare preliminare de la data de 30.06.2022, nu ar trebui să fie considerate de către investitori o imagine proporțională a rezultatelor financiare ale activității DN AGRAR pe întregul exercițiu financiar al anului 2022.

În domeniul cultivării cerealelor, firmele din grupul DN AGRAR cultivă în acest moment 6.191,72 hectare localizate pe raza județelor Alba, Sibiu și Hunedoara, și obiectivul este să ajungă la o suprafață lucrată de 10.000 de hectare prin achiziția altor ferme cu producție agricolă vegetală. La începutul lunii aprilie 2022 s-a finalizat o astfel de achiziție, și anume cumpărarea fermei Apold, care deține 2.994,83 hectare din care 397,91 hectare în proprietate.

De asemenea, în primul trimestru al anului 2022 ferma Lacto Agrar a crescut suprafața arendată cu 363,15 hectare și se estimează că se vor mai arenda până la o suprafață totală de 400 de hectare. Terenul deținut în proprietate în prezent de către grupul de firme DN AGRAR GROUP SA este în suprafață de 897,28 de hectare, iar prin contracte de arendă, în suprafață de 7110,28 hectare.

Producțiile realizate pentru culturile înființate sunt folosite atât pentru asigurarea bazei furajere pentru fermele de vaci ale DN AGRAR, cât și pentru plata arendei (acelor arendatori care optează pentru cereale). Producțiile obținute din culturile de orz și floarea-soarelui vor fi valorificate către terți.



Culturile înființate în anul agricol 2021-2022 au fost următoarele: grâu, orz, floarea-soarelui, porumb, triticale, soia, lucernă, mazăre, amestec iarbă și pășuni.

Anul 2021-2022											
Culturi	Porumb	Triticale	Lucernă	Grâu	Orz	Floarea- soarelui	Mazăre	Soia	Amestec iarbă	Pășuni	Teren nelucrat
Hectare	2.828,58	1.069,22	546,67	246,98	193,68	132,60	58,17	326,28	80,33	709,21	918,56



DN AGRAR GROUP SA PE PIAȚA DE CAPITAL

Debutul companiei DN AGRAR GROUP SA pe piața de capital, a fost marcat de încheierea cu succes a plasamentului privat de acțiuni de la data de 20 iulie 2021, operațiune intermediată de BRK Financial Group, în calitate de consultant autorizat.

Prin această operațiune, DN AGRAR GROUP SA a atras de la investitori suma de 24.782.465 lei printr-o majorare de capital social, fiind cel mai mare plasament privat de acțiuni încheiat în anul 2021 în România, datorită valorii tranzacției. După derularea tranzacțiilor în cadrul plasamentului privat, investitorii dețineau 25,7% din capitalul social al DN AGRAR GROUP SA.

Diferența de capital este controlată de către acționarul majoritar, A.M. Advies B.V., companie deținută de către domnul Jan Gijsbertus de Boer.

La data de 2 februarie 2022, DN AGRAR GROUP SA a fost listată pe piața AeRO a Bursei de Valori București. La 2 ore după listare, acțiunile DN AGRAR înregistrau un plus de aproape 15% față de prețul din plasamentul privat derulat în luna iulie 2021, la 2,08 lei per unitate, pe fondul unor tranzacții în valoare de 4,1 mil. lei, conform datelor monitorizate prin intermediul Bursei de Valori București.

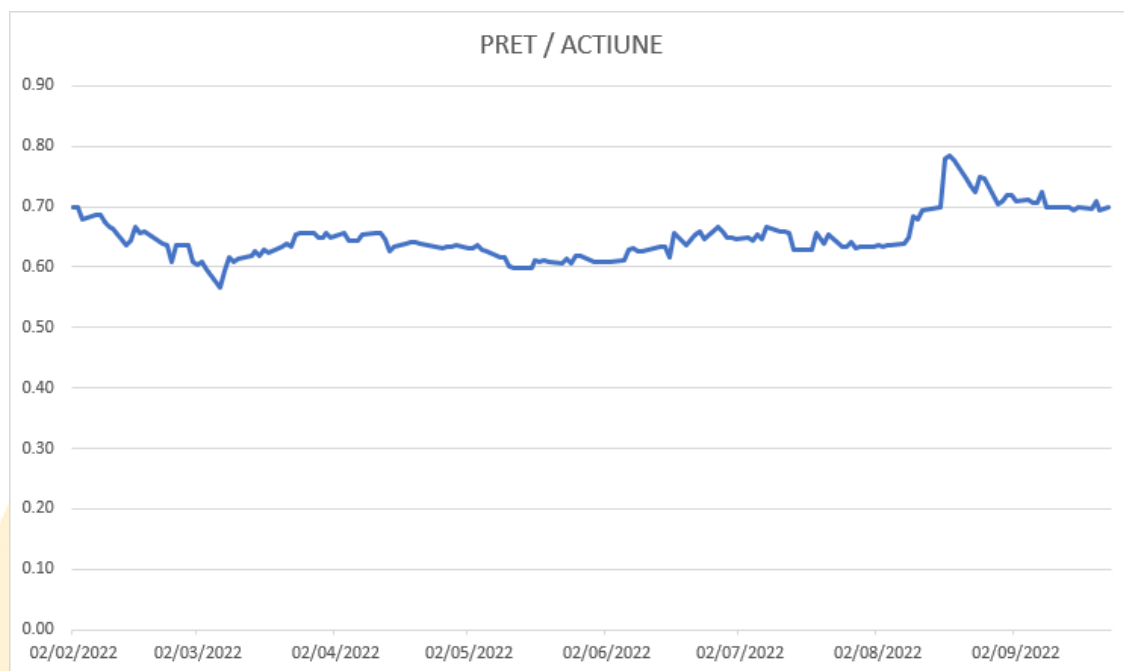
De asemenea, prețul acțiunilor companiei a încheiat prima zi bursieră la valoarea de 2,1 lei per unitate, cu 16% peste cel din plasamentul privat ce a precedat listarea. Față de profitul estimat pentru acest an în memorandum, de 7,92 milioane de lei, DN AGRAR a prezentat la evaluarea efectuată în prima zi de listare un raport Price to Earnings Ratio de 14, iar față de rezultatul anului trecut, de 6,62 milioane de lei, nivelul PER a fost de aproape 17. Valoarea tranzacțiilor s-a ridicat la 5,94 milioane de lei, fiind cea mai mare din segmentul „regular”, al Pieței AeRO.

La data de 28 aprilie 2022, cu ocazia Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor DN AGRAR GROUP SA, s-a aprobat majorarea capitalului social cu suma de 21.212.563,20 RON, reprezentând prime de emisiune rezultate în urma plasamentului privat din luna iulie 2021, prin emisiunea unui număr de 106.062.816 acțiuni noi, cu valoarea nominală de 0,2 RON/acțiune.

Acestea au fost alocate gratuit acționarilor DN AGRAR GROUP SA înregistrați în registrul acționarilor ținut de către Depozitarul Central SA, la data de înregistrare, fiecare acționar urmând să primească gratuit un număr de două acțiuni nou emise pentru fiecare acțiune deținută la data de înregistrare. Validarea deciziei de majorare a capitalului social al DN AGRAR GROUP SA, a avut loc în data de 18 iulie 2022.



Prezentăm, în graficul de mai jos, evoluția prețului acțiunilor DN AGRAR GROUP SA, de la data de 2 februarie 2022, dată la care compania a fost listată în piața AeRO a Bursei de Valori București, și până la data întocmirii curentului raport.*



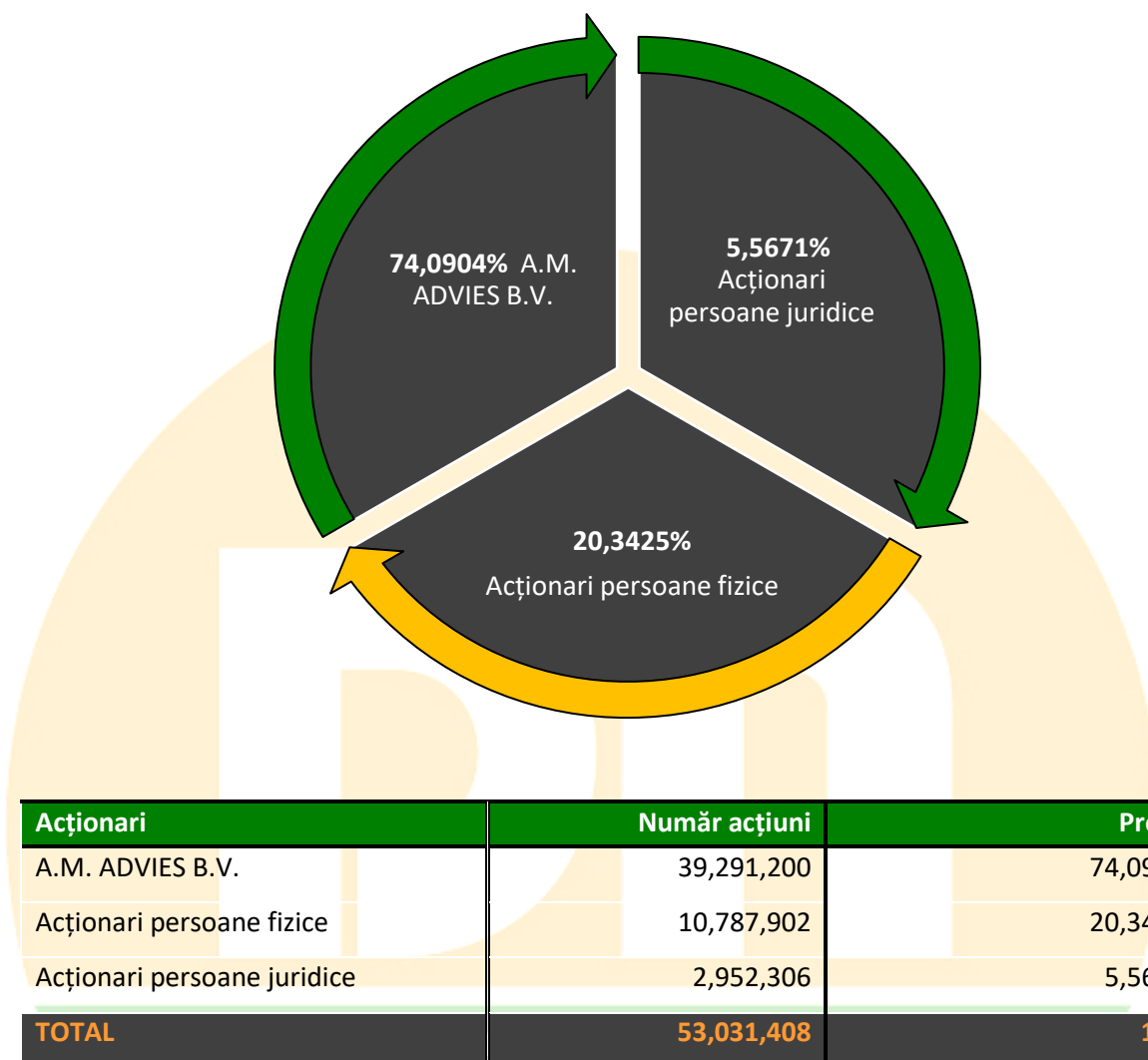
*Prețul per acțiune din graficul de mai sus, este calculat după numărul de acțiuni rezultat în urma majorării capitalului social, din luna iulie 2022

Prezentăm, în graficul de mai jos, evoluția capitalizării bursiere, de pe piața SMT AeRO, a DN AGRAR GROUP SA, de la data listării companiei și până la data prezentării curentului raport.

La data de 2 februarie 2022, capitalizarea DN AGRAR a fost de 111,36 milioane lei, urmând ca în data de 7 martie să atingă nivelul minim de 90,15 milioane lei. Valoarea maximă a capitalizării DN AGRAR, a fost atinsă în data de 18.08.2022, respectiv 124,89 milioane lei.



La data de 30 iunie 2022, structura acționariatului companiei DN AGRAR GROUP SA este următoarea:



Capitalul social al DN AGRAR GROUP SA, la data pentru care este întocmit prezentul raport, era format din 53.031.408 de acțiuni, cu valoare nominală de 0,2 lei/acțiune, iar structura acționariatului DN AGRAR GROUP SA era următoarea:

- AM Advies BV = 7.858.240 lei = 39.291.200 acțiuni
- Acționari persoane fizice = 2.157.580,40 Lei = 10.787.902 acțiuni
- Acționari persoane juridice = 590.461,20 Lei = 2.952.306 acțiuni

RISCURI PENTRU S2 2022

- **Riscul de încasare**

Riscul ca o terță parte să nu-și respecte obligațiile contractuale față de entitate, provocându-i astfel acesteia pierderi financiare, reprezintă risc de încasare. În vederea eliminării/limitării efectelor generate de producerea unui asemenea risc, s-a implementat un sistem de evaluare al clienților, atât a celor vechi, cât și a celor noi, prin monitorizarea, respectiv verificarea acestora în bazele de date ale Ministerului de Finanțe, precum și prin urmărirea informațiilor publicate în cotidiene naționale și locale. Livrările către clienții noi se fac doar în baza instrumentelor de plată sau plată în avans, pentru clienții tradiționali acceptându-se și plata la scadență, conform clauzelor contractuale negociate.

- **Riscul de lichiditate**

Gestionarea riscului de lichiditate se face prin întocmirea permanentă de prognoze privind lichiditățile pe perioada următoare, prin monitorizarea încasărilor de la clienți conform scadențelor și prin solicitarea de facilități de plată furnizorilor. Se urmărește negocierea unor termene pentru plata datoriilor mai mari decât cele pentru încasarea creanțelor.

În valorificarea creanțelor sale, DN AGRAR GROUP S.A. poate avea dificultăți în obținerea unei lichidități rapide, determinate de comportamentul partenerilor săi sau de incapacitatea lor de plată. De aceea, pentru a îndeplini cerințele proprii de lichiditate, la baza valorificării produselor stau contracte comerciale fundamentate sau comenzi ferme, care pot asigura o mai mare certitudine în îndeplinirea obligațiilor clienților. De asemenea, în vederea recuperării mai rapide a creanțelor și a reducerii riscului de neîncasare sau încasare peste termenul contractual, societatea derulează contractele cu o serie de parteneri pe bază de încasări parțiale în avans.

- **Riscul de preț**

DN AGRAR GROUP S.A. este expusă riscului de preț existând posibilitatea ca valoarea serviciilor să fluctueze ca rezultat al schimbării prețurilor pieței.

- **Riscul de credit**

Constă în probabilitatea ca părțile contractante să-și încalce obligațiile contractuale, ceea ce conduce la pierderi financiare pentru societate. Pentru creditele contractate sub formă de credite de investiții și linie capital de lucru, DN AGRAR GROUP S.A. este expusă riscului de credit privind o posibilă întârziere sau neîndeplinire a obligațiilor de plată ce-i revin, cauzată de creșterea ratelor dobânzilor și/sau a lipsei lichidităților la scadență.

- **Riscul de piață**

Cererea față de serviciile firmei este mai mult elastică decât stabilă, deoarece nivelul prețului, orientările beneficiarilor, precum și ofertele competitorilor sunt imprevizibile pe termen mediu și lung. Prin urmare, instabilitatea cererii, a vânzărilor, a prețului, determină apariția riscului de piață pentru companie.

Pentru administrarea eficientă a riscului de piață, DN AGRAR GROUP SA utilizează diferite metode de analiză tehnică și fundamentală:

- evaluările de rentabilitate corespunzătoare portofoliului de clienți, produse și servicii;
- analiza rentabilității în raport cu prețul de piață.

Selectarea oportunităților se efectuează prin:

- analize privind valoarea relativă a unui produs/grup de produse sau servicii în raport cu piața sau cu produse/servicii ale altor companii similare.



ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PENTRU 2022

Proiecte programate pentru anul 2022

La nivelul companiilor din grupul DN AGRAR, planificăm să continuăm proiectele începute în anul 2021, precum și să derulăm o serie de proiecte noi. Prezентăm mai jos, defalcăt pe fiecare companie, proiectele la care facem referire.

1. DN AGRAR GROUP SA

- I. Demararea proiectului Fabricii de Compost – suntem deja în faza de pregătire a documentelor necesare pentru obținerea autorizației de construire, precum și în discuții avansate cu furnizorii, pe care previzionăm ca le vom finaliza până la începutul anului 2023
- II. Continuarea implementării programului SAP – finalizarea fazei de pre-analiză și BluPrint, premergătoare implementării propriu-zise a programului SAP; demararea implementării programului SAP începând cu luna iunie 2022, pentru prima companie din Grup; implementarea programului SAP la nivelul întregii companii DN AGRAR GROUP SA este una de durată, previzionăm ca se va finaliza în toamna anului 2023
- III. Simplificarea structurii de grup a companiilor membre DN AGRAR – suntem în faza de analiză a structurii întregului Grup, pentru a găsi soluțiile cele mai eficiente în acest sens; previzionăm că această etapă o vom finaliza și va începe să producă efecte începând cu data de 1 ianuarie 2023

2. Ferma Apold

- I. Creșterea laptelui produs și livrat – înregistrăm deja creșteri ale cantității de lapte livrate, cu aproximativ 1% față de aceeași perioadă a anului 2021, și previzionăm că vom menține ritmul de creștere și pentru a 2-a jumătate a anului 2022
- II. Finalizare achiziție fermă – am finalizat cu succes preluarea fermei, în luna aprilie 2022
- III. Implementarea programului SAP – suntem în faza de analiză și pregătire pentru implementarea programului SAP, începând cu data de 1 octombrie 2022 și previzionăm că vom finaliza implementarea SAP la ferma Apold, la data de 31 decembrie 2022
- IV. Finalizarea noii săli de muls – am finalizat construcția noii săli de muls, în luna iunie 2022
- V. Renovarea sălii de muls existente – la data întocmirii prezentului raport, suntem deja în etapa de renovare a sălii de muls existente, pe care previzionăm că o vom finaliza până la sfârșitul lunii octombrie 2022
- VI. Finalizarea construcției pentru mărirea capacității fermei, pentru creșterea cu 50% a numărului de vaci de lapte – am înregistrat progrese în acest sens, suntem la aproximativ 75% din etapa de finalizare a grajdurilor, pe care previzionăm că le vom finaliza până la sfârșitul anului în curs
- VII. Extinderea numărului de vaci de lapte până la 50%, acesta fiind un proces de durată, de aproximativ 1,5-2 ani – previzionăm demararea acțiunilor în acest sens începând cu luna noiembrie 2022, și se va întinde pe o perioadă de aproximativ 2 ani
- VIII. Extinderea capacității privind tineretul de bovine – derulăm acțiuni semnificative în acest sens, previzionăm că vom demara această etapă spre sfârșitul acestui an



3. Ferma Cut

- I. Creșterea cantității de lapte produs și livrat – înregistrăm deja creșteri semnificative ale cantității de lapte livrate, cu aproximativ 26% față de aceeași perioadă a anului 2021, și previzionăm că vom înregistra creșteri și în a 2-a jumătate a anului 2022
- I. Implementarea programului SAP – suntem în faza de analiză și pregătire pentru implementarea programului SAP, începând cu data de 1 octombrie 2022 și previzionăm că vom finaliza implementarea SAP la ferma Apold, la data de 31 decembrie 2022
- II. Creșterea numărului de vaci de lapte pentru a utiliza întreaga capacitate a fermei – derulăm acțiuni constante în acest sens, am crescut deja capacitatea fermei, care împreună cu optimizarea operațiunilor fermei, constituie cele 2 motive principale pentru care înregistrăm creșteri semnificative ale cantității de lapte livrat

4. Ferma Lacto Agrar

- I. Creșterea cantității de lapte produs și livrat – înregistrăm deja creșteri ale cantității de lapte livrate, cu 2% față de aceeași perioadă a anului 2021, și previzionăm că vom înregistra creșteri și în pentru a 2-a jumătate a anului 2022
- II. Implementarea programului SAP – atât faza de analiză, cât și cea de pregătire a implementării au fost finalizate la sfârșitul lunii iunie 2022; începând cu data de 1 iulie 2022, am dat startul implementării programului SAP pentru ferma Lacto Agrar, pe care previzionăm că o vom finaliza până la sfârșitul lunii septembrie 2022
- II. Construirea unui nou bazin pentru gunoiul de grajd – am demarat acest proiect în luna septembrie 2022 și previzionăm că vom finaliza construcția până la începutul anului 2023

5. DN AGRAR SERVICE

- I. Achiziționarea de utilaje noi – pentru a avea rezultatele cele mai bune, investim constant în achiziția de echipamente; și în acest an au fost achiziționate utilaje, o parte dintre ele fiind în valoare de aproximativ 1,2 milioane de euro
- II. Achiziția unui nou utilaj pentru o utilizare mai eficientă a gunoiului de grajd, în acest fel considerăm că vom avea o reducere semnificativă a costurilor – am achiziționat și deja utilizăm un astfel de echipament, pentru care am înregistrat reduceri semnificative ale costurilor cu îngrășămintele chimice

6. Pensiunea Casa Bună

- I. Renovarea Pensiunii – am finalizat acest proiect în proporție de 90% în luna iunie 2022
- II. Demararea proiectului pentru construirea unui Spa lângă Pensiune, precum și transformarea acesteia într-un Hotel de tip Boutique – suntem în faza de analiză, lucrând alături de echipa de arhitecți pentru găsirea celor mai bune soluții în demararea acestui proiect
- III. Demararea proiectului căsuțelor de tip A-frame - suntem în faza de pre-analiză și discuții avansate cu furnizorii

Perspectivile pentru a 2-a jumătate a anului 2022, ne dau încredere că ritmul de creștere al prețului laptelui se va menține în continuare ridicat.



ANALIZA REZULTATELOR FINANCIARE

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 30.06.2022

Prima jumătate a anului 2022 a fost cu rezultate financiare foarte bune pentru grupul de firme DN AGRAR GROUP SA, deoarece performanța financiară a companiei a crescut ajungând la o cifră de afaceri totală de 62,4 milioane de lei, o creștere cu 241,43% datorată achiziției celor două ferme agrozootehnice Lacto Agrar și DN Agrar Apold.

ANALIZĂ CONT PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT

În prima jumătate a anului 2022 s-a finalizat achiziția părților sociale aferente societăților DN Agrar Apold SRL, DN Agrar Holding SRL, DN Agrar Câlnic SRL și Prodag Gârbova SRL de la acționarul majoritar DN Agrar Garbova CV, astfel poziția financiară a grupului de firme DN AGRAR s-a îmbunătățit considerabil.

În consolidarea Contului de Profit și Pierdere comparativele pentru indicatorii financiari sunt luați la data de 30.06.2021. Astfel, indicatorii poziției financiare ai grupului nu includ la 30.06.2021 rezultatele financiare obținute de către fermele Lacto Agrar și DN Agrar Apold.

Ferma Lacto Agrar a fost preluată de către DN AGRAR GROUP SA în luna decembrie a anului 2021, iar ferma DN Agrar Apold a fost preluată în luna aprilie 2022. Astfel, la data de 30.06.2022 indicatorii financiari ai grupului DN AGRAR includ poziția financiară a fermelor Lacto Agrar și DN Agrar Apold.

În prima jumătate a anului 2022, veniturile din exploatare au fost în valoare de 94,17 milioane lei, o creștere cu 261,39% comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut. Veniturile din producția vândută, au fost în sumă de 62,28 milioane de lei, înregistrând o creștere de 246,88% față de aceeași perioadă din 2021. A doua cea mai mare contribuție au avut-o veniturile din subvenții de exploatare care au crescut cu 244,61% până la valoarea de 5,77 milioane lei. Subvențiile sunt cu precădere pe zona de agricultură, primite prin APIA pentru teren agricol, producția de lapte crud și numărul de animale deținute. Conform dispozițiilor legale în vigoare, subvențiile pentru fermele de vaci de lapte se acordă în funcție de numărul de animale deținute în anul 2014, iar cele pentru suprafața de teren folosită, pe baza cererilor formulate de către organizație, în fiecare an. Ca o concluzie la prevederile legale, se observă că, cuantumul subvențiilor încasate pentru animalele deținute, este mult mai mic, comparativ cu numărul de animale deținut la data prezentului raport, de către fermele DN AGRAR.

Veniturile aferente producției de imobilizări corporale au crescut cu 298,45%, ajungând la 3,71 milioane de lei, acestea reprezintă creșterea efectivului de animale pentru reproducție, datorită preluării fermelor Lacto Agrar și DN Agrar Apold.

Veniturile din vânzarea mărfurilor au scăzut cu 62,19% până la valoarea de 122,08 mii de lei, datorită păstrării produselor finite obținute din activitatea agricolă pentru furajarea animalelor din fermele de vaci de lapte.

Cheltuielile din exploatare au crescut, de asemenea, datorită integrării fermelor Lacto Agrar și DN Agrar Apold în grupul DN AGRAR. Totalul cheltuielilor de exploatare a crescut cu 274,08% la 30.06.2022, ajungând la 85,05 milioane de lei. Principala contribuție a fost adusă de cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile, care au atins cifra de 46,07 milioane de lei, o creștere cu 457,80% comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, evoluție legată de creșterea



numărului de animale direct productive în fermă și a suprafețelor lucrate pentru asigurarea necesarului de furaje.

Această linie a fost urmată de alte cheltuieli externe, care au atins suma de 1,17 milioane de lei, o majorare cu 76,34% și de cheltuielile cu prestațiile externe care au atins suma de 13,82 milioane de lei, o majorare cu 190,42%. Odată cu extinderea efectivului de animale au crescut și cheltuielile cu personalul la suma de 10,47 milioane lei, o majorare cu 111,32%. Această creștere a fost determinată de creșterea numărului de angajați, grupul de firme DN AGRAR având în prezent un număr mediu de 244 angajați față de 153 în aceeași perioadă a anului trecut. Cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare au fost de 9,69 milioane de lei, o creștere cu 236,10% datorită creșterii activelor totale în urma achiziției celor două ferme.

Rezultatul operațional al grupului de firme DN AGRAR a crescut semnificativ, de la o valoare de 3,32 milioane lei, la un rezultat operațional de 9,11 milioane de lei, o majorare cu 174,48%.

Veniturile financiare au crescut cu 567,91%, până la 267,12 mii de lei, în timp ce cheltuielile financiare au crescut cu 193,57%, ajungând la 2,85 milioane de lei. Creșterea cheltuielilor financiare a fost determinată în principal de creșterea cheltuielilor privind dobânzile cu 329,07 % până la valoarea de 2,49 milioane de lei, datorită creșterii soldului la creditele contractate cu 52,73 milioane de lei, bani folosiți pentru achiziția fermei DN Agrar Apold de la fondul de investiții DN Agrar Garbova CV.

Acest lucru a condus la un rezultat brut de 6,53 milioane de lei la 30.06.2022, o creștere semnificativă în proporție de 173,32%, comparativ cu suma de 2,39 milioane de lei înregistrată în aceeași perioadă a anului trecut. În prima jumătate a anului 2022, grupul de firme DN AGRAR au închis bilanța cu un profit net de 5,057 milioane de lei, o majorare cu 135,32% față de 30.06.2021.

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE în LEI	30/06/2022	30/06/2021	Δ%
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	94,167,996	26,057,080	261.39%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	85,055,990	22,737,349	274.08%
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE	9,112,006	3,319,731	174.48%
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	267,116	39,993	567.91%
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	2,846,677	969,687	193.57%
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)	(2,579,561)	929,694	-377.46%
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă)	6,532,445	2,390,037	173.32%
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) AFERENT GRUPULUI	5,057,663	2,149,241	135.32%

ANALIZĂ BILANȚ CONSOLIDAT

În consolidarea Bilanțului la 30.06.2022 comparativele pentru indicatorii financiari sunt luați la 31.12.2021. Astfel indicatorii poziției financiare ai grupului nu includ la 31.12.2021 rezultatele financiare obținute de către ferma DN Agrar Apold care a fost preluată de către grupul de firme DN AGRAR în luna aprilie 2022.

În prima jumătate a anului 2022 în urma achiziției fermei DN Agrar Apold, activele totale ale grupului au crescut cu 54,17%, ajungând la 226,60 milioane de lei. Activele imobilizate s-au majorat cu 59,43%, ajungând la 153,72 milioane de lei. Imobilizările necorporale s-au majorat cu 298,68% de la 1,68 milioane lei până la 6,71 milioane lei.

Imobilizările financiare au crescut cu aproximativ 2,96 mii de lei, reprezentând o majorare de 5,77%. Activele circulante au crescut cu 43,74%, ajungând la 71,04 milioane de lei în perioada analizată. Creșterea a fost determinată în principal de majorarea stocurilor cu 76,89%, care au ajuns la 53,25 milioane de lei. Creanțele au scăzut cu 9,78%, și au ajuns la 13,6 milioane de lei.



Creanțele au scăzut datorită încasării subvențiilor pentru anul 2021 pentru activitatea agricolă (zootehnie și vegetală). Scăderea înregistrată de categoria casa și conturi la bănci a fost determinată de efortul financiar al grupului de firme DN Agrar pentru achiziția fermei DN Agrar Apold.

INDICATORI de BILANT în LEI	30/06/2022	31/12/2021	Δ%
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	153,718,237	96,416,465	59.43%
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	71,044,994	49,426,260	43.74%
CHELTUIELI ÎN AVANS	1,834,690	1,133,043	61.93%
TOTAL ACTIVE	226,597,921	146,975,768	54.17%

Datoriile pe termen scurt au crescut cu 47,89% ajungând la 61,81 milioane de lei. Acest lucru reprezintă o creștere naturală ca urmare a achizitiei fermei DN Agrar Apold.

Datoriile pe termen scurt au crescut datorită împrumuturilor contractate de către DN Agrar Group SA pentru preluarea fermei DN Agrar Apold precum și datorită preluării în cadrul grupului DN Agrar Group a liniilor de credit pe termen scurt primite de la ING Bank în sumă de 5 milioane de lei pentru finanțarea activității curente ale fermei DN Agrar Apold. Datoriile comerciale prezintă o creștere de 28,88%, aproximativ 4,05 milioane de lei ca urmare a creșterii stocurilor în urma preluării fermei DN Agrar Apold, nu prezintă datorii depășite la scadență.

Datorii pe termen scurt			
Descriere	30-iun-2022	31-Dec-21	Δ%
Datorii pe termen scurt aferente contracte de împrumut	31,272,549	12,890,712	142.60%
Datorii pe termen scurt aferente contracte de leasing	2,698,427	3,804,887	-29.08%
Garantii	-	658,150	-100.00%
Datorii comerciale	18,055,057	14,008,869	28.88%
Datorii comerciale către parti legate	4,001,312	7,180,654	-44.28%
Avansuri de la clienti	9,978	9,986	-0.08%
Creditori diversi	3,302,308	476,623	592.86%
Salarii si alte drepturi datorate către personal	1,195,096	829,898	44.01%
Contributii la asigurari sociale	376,770	504,831	-25.37%
Impozitul pe venituri de natura salariilor	26,755	107,120	-75.02%
Impozitul pe profit	534,863	245,952	117.47%
TVA de plata	337,058	467,550	-27.91%
Împrumuturi de la parti legate	-	578,623	-100%
Alte datorii pe termen scurt	831	30,125	-97.24%
TOTAL	61,811,004	41,793,980	47.89%

Datoriile pe termen lung au crescut cu 134,10% datorită preluării fermei DN Agrar Apold cu o finanțare de 33,2 milioane de lei primită de la ING Bank. Astfel, la 30.06.2022 soldul datoriilor pe termen lung ajunge la 92,06 milioane de lei. Achiziția noii ferme a adăugat la datoriile pe termen lung ale grupului DN Agrar creditele de investiții cu un sold de 12,72 milioane de lei primite de către ferma DN Agrar Apold de la Raiffeisen Bank în anul 2013 pentru modernizarea și dezvoltarea capacității de producție.

Față de anul 2021 se poate observa punctual o scădere a împrumuturilor pe termen lung contractate de la Exim Bank cu 1,44 milioane lei precum și a împrumuturilor aferente contractelor de leasing pentru achizițiile de echipamente agricole de la Unicredit Leasing cu 13,82% ca urmare a plăților efectuate în prima jumătate a anului 2022.

Împrumuturile aferente contractelor de leasing de la BRD Sogelease au crescut cu 5,72 milioane de lei datorită contractării unui pachet de utilaje de la IPSO Agricultura în valoare de 1,25 milioane de EURO pentru îmbunătățirea și modernizarea parcului de utilaje.



Datorii pe termen lung			
Descriere	30-iun-2022	31-Dec-21	Δ%
Imprumuturi de la Banca Transilvania	-	-	-
Imprumuturi de la Exim Bank	15,330,386	16,775,339	-8.61%
Imprumuturi de la ING	63,759,495	15,430,751	313.20%
Imprumuturi de la Raiffeisen Bank	-	-	-
Leasing BT Leasing	1,255,994	1,058,459	18.66%
Leasing BRD Sogelease	10,891,388	5,172,460	110.56%
Leasing Unicredit	460,636	534,487	-13.82%
Credit ING – recunoastere anticipata	-	-	-
Alte datorii pe termen lung (garantii diverse)	2,475	353,637	-99.30%
Impozit amanat	358,873	-	-
TOTAL	92,059,247	39,325,133	134.10%

Provizioanele au scăzut cu 78,86% în prima jumătate a anului 2022, ajungând la 42,38 mii lei, față de sfârșitul anului 2021.

Capitalurile proprii au crescut cu 7,87%, ajungând la 70,6 milioane de lei, o majorare determinată de capitalul provenit din achiziția fermei DN Agrar Apold în luna aprilie 2022.

INDICATORI de BILANT în LEI	30/06/2022	31/12/2021	Δ%
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN	61,811,004	41,793,980	47.89%
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	92,059,247	39,325,133	134.10%
PROVIZIOANE	42,382	200,465	-78.86%
VENITURI ÎN AVANS	2,075,884	198,172	947.52%
DATORII - TOTAL	153,870,251	81,119,113	89.68%
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	70,609,404	65,458,018	7.87%
TOTAL CAPITALURI PROPRII și DATORII	226,597,921	146,975,768	54.17%



PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI LA NIVEL CONSOLIDAT

Indicatorul lichiditatii curente	30-Jun-22	31-Dec-21	31-Dec-20
Active curente (A)	71,044,994	49,426,260	22,362,883
Datorii curente (B)	61,811,004	41,793,980	23,430,660
A/B	1.15	1.18	0.95

Indicatorul gradului de indatorare	30-Jun-22	31-Dec-21	31-Dec-20
Capital imprumutat (A)	91,697,899	38,971,496	26,614,807
Capital propriu (B)	70,609,404	65,458,018	29,844,190
A/B	130%	60%	89%

Indicatorul gradului de indatorare	30-Jun-22	31-Dec-21	31-Dec-20
Capital imprumutat (A)	91,697,899	38,971,496	26,614,807
Capital angajat (B)	162,307,303	104,429,514	56,458,997
A/B	56%	37%	47%
<i>Capital imprumutat = Credite peste 1 an</i>			
<i>Capital angajat = Capital imprumutat + Capital propriu</i>			

Viteza de rotatie a activelor imobilizate	30-Jun-22	31-Dec-21	31-Dec-20
Cifra de afaceri (A)	62,402,956	46,951,665	38,220,407
Active imobilizate (B)	153,718,237	96,416,465	57,557,888
A/B	0.41	0.49	0.66

Grupul DN AGRAR GROUP SA
CONTUL DE PROFIT și PIERDERE CONSOLIDAT
încheiat la 30 Iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON)

	30/06/2022	30/06/2021	Δ%
Cifra de afaceri netă	62,402,956	18,277,168	241.43%
Producția vândută	62,281,084	17,954,460	246.88%
Venituri din vânzarea mărfurilor	122,084	322,876	-62.19%
Reduceri comerciale acordate	(212)	(168)	26.19%
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing	-	-	-
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	-	-	-
Sold C	21,636,365	4,342,958	398.19%
Sold D	-	-	-
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	3,713,841	932,083	298.45%
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-
5. Venituri din producția de investiții imobiliare	-	-	-
6. Venituri din subvenții de exploatare	5,771,184	1,674,711	244.61%
7. Alte venituri din exploatare	643,649	830,160	-22.47%
-din care, venituri din subvenții pentru investiții	66,012	-	-
-din care, venituri din fondul comercial negativ	-	-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	94,167,996	26,057,080	261.39%
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	46,073,431	8,259,786	457.80%
Alte cheltuieli materiale	841,311	424,960	97.97%
b) Alte cheltuieli externe	1,509,719	406,242	271.63%
c) Cheltuieli privind mărfurile	2,721,369	248,003	997.31%
Reduceri comerciale primite	(52,962)	(20,155)	162.77%
9. Cheltuieli cu personalul	10,446,300	4,943,240	111.32%
a) Salarii și indemnizații	10,205,054	4,823,787	111.56%
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	241,246	119,453	101.96%
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	9,686,333	2,882,026	236.09%
a.1) Cheltuieli	9,686,573	2,882,026	236.10%
a.2) Venituri	(240)	-	-
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	610,334	152,207	300.99%
b.1) Cheltuieli	12,821	10,330	24.11%
b.2) Venituri	623,155	162,537	283.39%
11. Alte cheltuieli de exploatare	14,727,534	5,859,135	151.36%
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	13,816,939	4,757,494	190.42%
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale	289,860	117,199	147.32%
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	-	-	-
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare	-	-	-
11.6. Alte cheltuieli	620,735	984,442	-36.95%
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing	-	-	-
Ajustări privind provizioanele	286,711	113,681	152.21%
- Cheltuieli	-	1,629	-100.00%
- Venituri	286,711	115,310	148.64%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	85,055,990	22,737,349	274.08%
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE	9,112,006	3,319,731	174.48%
12. Venituri din interese de participare	-	-	-
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	-	-	-
13. Venituri din dobânzi	1,191	3,962	-69.93%
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	171,917	-	-
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată	-	-	-
15. Alte venituri financiare	265,925	36,031	638.05%
-din care, venituri din alte imobilizări financiare	-	-	-
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	267,116	39,993	567.91%
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante	-	-	-
- Cheltuieli	-	-	-
- Venituri	-	-	-
17. Cheltuieli privind dobânzile	2,487,076	579,642	329.07%
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	99,304	-	-
18. Alte cheltuieli financiare	359,601	390,045	-7.81%
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	2,846,677	969,687	193.57%
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)	(2,579,561)	929,694	-377.46%
VENITURI TOTALE	94,435,112	26,097,073	261.86%
CHELTUIELI TOTALE	87,902,667	23,707,036	270.79%
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT (Ă)	6,532,445	2,390,037	173.32%
20. Impozitul pe profit	1,354,878	160,567	743.81%
21. Impozitul specific unor activități	-	-	-
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	9,259	37,329	-75.20%
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR	5,168,308	2,192,141	135.77%
Profit sau pierdere netă aferente Intereselor minoritare	110,645	42,900	157.91%
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) AFERENT GRUPULUI	5,057,663	2,149,241	135.32%

Grupul DN AGRAR GROUP SA
BILANȚUL SOCIETĂȚILOR CONSOLIDATE
încheiat la 30 Iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON)

	30/06/2022	31/12/2021	Δ%
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	6,714,333	1,684,128	298.68%
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	146,949,567	94,680,967	55.20%
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE	54,337	51,370	5.77%
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	153,718,237	96,416,465	59.43%
I. STOCURI	53,250,549	30,102,953	76.89%
I. CREAŢE	13,602,926	15,077,828	-9.78%
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT	-	-	-
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	4,191,519	4,245,479	-1.27%
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	71,044,994	49,426,260	43.74%
CHELTUIELI ÎN AVANS	1,834,690	1,133,043	61.93%
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	1,030,839	520,529	98.04%
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	803,851	612,514	31.24%
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN	61,811,004	41,793,980	47.89%
ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	10,125,574	7,954,637	27.29%
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	164,647,662	104,983,616	56.83%
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	92,059,247	39,325,133	134.10%
PROVIZIOANE	42,382	200,465	-78.86%
VENITURI ÎN AVANS	2,075,884	198,172	947.52%
1. Subvenții pentru investiții	2,075,884	198,172	947.52%
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	139,255	198,172	-29.73%
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	1,936,629	-	-
2. Venituri înregistrate în avans	-	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	-	-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	-	-	-
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți	-	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	-	-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	-	-	-
Fondul comercial negativ (ct.2075)	-	-	-
CAPITAL	10,606,282	10,606,282	0.00%
1. Capital subscris vărsat	10,606,282	10,606,282	0.00%
2. Capital subscris nevărsat	-	-	-
3. Patrimoniul regiei	-	-	-
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare	-	-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii DR/ (CR)	-	-	-
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	21,946,567	21,946,567	0.00%
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	-	-	-
IV. REZERVE	142,766	142,826	-0.04%
Acțiuni proprii (ct 109)	(21,760)	(21,760)	0.00%
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) - SOLD C	32,364,364	23,584,202	37.23%
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR - SOLD C	5,057,663	8,888,910	-43.10%
Repartizarea profitului	-	91,886	-
INTERESE MINORITARE	513,522	402,877	27.46%
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	70,609,404	65,458,018	7.87%



ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE INDIVIDUALE LA 30.06.2022

Prima jumătate a anului 2022 a fost cu rezultate financiare bune pentru societatea DN AGRAR GROUP SA, performanța financiară a companiei a crescut ajungând la o cifră de afaceri totală de 3,2 milioane de lei, o creștere cu 18.03% față de aceeași perioadă a anului trecut.

ANALIZĂ CONT PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL

În prima jumătate a anului 2022, veniturile din exploatare au fost de 3,48 milioane lei, o creștere cu 27,67% comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut. Veniturile din producția de servicii de consultanță și management constituie principala sursă de venit a societății și au fost în sumă de 3,2 milioane de lei, înregistrând o creștere de 18,03% față de aceeași perioadă din 2021. Creșterea veniturilor din exploatare este și datorită semnării unui acord de renunțare la datorie pentru un împrumut primit de către DN AGRAR GROUP SA, de la fondul de investiții olandez DN Agrar Garbova CV, în sumă de 50.000 de euro.

Cheltuielile din exploatare au crescut cu 51,12% în prima jumătate a anului 2022, ajungând la 2,5 milioane de lei. Principala contribuție a fost adusă de cheltuielile cu prestațiile externe, care au atins cifra de 716,8 mii lei, o creștere cu 98,03% comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, evoluție legată de serviciile de consultanță juridică și auditare contractate pentru achiziția părților sociale aferente fermei DN Agrar Apold deținută de către fondul de investiții olandez DN Agrar Garbova CV, precum și listarea la cota Bursei de Valori București, eveniment marcat în data de 02.02.2022. Cheltuielile cu personalul au crescut cu 27,51% datorită efectuării unor activități de instruire și perfecționare a personalului, precum și a creșterii efectivului de personal calificat de la 23 de angajați până la 29 de angajați.

Cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare au fost de 174,95 mii lei, o creștere cu 794,91% datorită creșterii activelor imobilizate cu 135,64%, până la valoarea de 59,35 milioane lei.

Rezultatul operațional al companiei a avut o ușoară scădere, de la valoarea de 1,06 milioane lei, la un rezultat operațional de 969,75 mii de lei.

Veniturile financiare au crescut cu 502,78%, până la 159,83 mii de lei, în timp ce cheltuielile financiare au crescut cu 1414,55%, ajungând la 586,27 mii lei. Această creștere este datorată cheltuielilor înregistrate cu dobânzile pentru împrumutul de 33,2 milioane lei, contractat de la ING Bank, pentru achiziția părților sociale aferente fermei DN Agrar Apold, deținută de către fondul de investiții DN Agrar Garbova CV.

Acest lucru a condus la un rezultat brut de 543,31 mii de lei în prima jumătate a anului 2022, în scădere cu 48,38%, comparativ cu suma de 1,05 milioane de lei, înregistrată în aceeași perioadă a anului trecut. În prima jumătate a anului 2022, compania a închis bilanța cu un profit net de 464,35 mii lei, o scădere cu 54,7% față de prima jumătate a anului 2021.

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE IN LEI	30/06/2022	30/06/2021	Δ%
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	3,481,161	2,726,653	27.67%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	2,511,410	1,661,866	51.12%
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE	969,751	1,064,787	-8.93%
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	159,826	26,515	502.78%
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	586,267	38,709	1414.55%
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)	(426,441)	12,194	-3597.14%
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă)	543,310	1,052,593	-48.38%
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR	464,353	1,025,091	-54.70%



ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL

Datorită achiziției părților sociale aferente fermei DN Agrar Apold deținută de către fondul de investiții DN Agrar Garbova CV, activele totale au crescut cu 94,94%, ajungând la 69,02 milioane de lei. Activele imobilizate s-au majorat cu 135,64%, ajungând la 59,35 milioane de lei. Imobilizările necorporale s-au majorat de la 1,52 milioane lei până la 2 milioane de lei, datorită investițiilor efectuate de companie, în procesul de digitalizare a fluxurilor informaționale, respectiv achiziția unui sistem informațional de tip SAP.

Imobilizările financiare au crescut cu aproximativ 33,69 milioane de lei, reprezentând o majorare de 143,91% datorită achiziției părților sociale aferente societăților DN Agrar Apold SRL, DN Agrar Holding SRL, DN Agrar Câlnic SRL și Prodag Gârbova SRL de la acționarul majoritar DN Agrar Garbova CV. Cheltuielile înregistrate în avans, în sumă de 104,76 mii de lei, s-au datorat comisioanelor de acordare pentru împrumutul de 33,2 milioane lei contractat de la ING Bank, pentru achiziția părților sociale aferente fermei DN Agrar Apold.

Activele circulante au înregistrat o ușoară scădere cu 6,33%, ajungând la 9,57 milioane de lei în perioada analizată. Scăderea a fost determinată în principal de reducerea numerarului deținut de companie cu 52,53 %, conturile la bănci înregistrând, la 30.06.2022, un sold în sumă de 908 mii de lei. Valoarea creanțelor a înregistrat o creștere cu 4,32% și au ajuns la 8,66 milioane de lei.

INDICATORI DE BILANȚ în LEI	30/06/2022	31/12/2021	Δ%
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	59,346,354	25,185,495	135.64%
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	9,568,785	10,215,273	-6.33%
CHELTUIELI ÎN AVANS	104,760	4,413	2273.90%
TOTAL ACTIVE	69,019,899	35,405,181	94.94%

Datoriile pe termen lung au înregistrat o creștere cu 31,92 milioane de lei, iar datoriile pe termen scurt au înregistrat o creștere cu 97,76% ajungând la 2,57 milioane de lei. Acest lucru s-a datorat înregistrării împrumutului de 33,2 milioane lei contractat de la ING Bank, pentru achiziția părților sociale aferente fermei DN Agrar Apold de la fondul de investiții DN Agrar Garbova CV.

Provizioanele au scăzut cu 40,39 mii lei, față de sfârșitul anului 2021.

Capitalurile proprii au crescut cu 1,36%, ajungând la 34,52 milioane de lei, majorare provenită din încorporarea profitului reportat în sumă de 1,39 milioane lei.

INDICATORI DE BILANȚ în LEI	30/06/2022	31/12/2021	Δ%
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN	2,575,009	1,302,069	97.76%
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	31,920,005	-	-
PROVIZIOANE	-	40,393	-
VENITURI ÎN AVANS	-	-	-
DATORII - TOTAL	34,495,014	1,302,069	2549.25%
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	34,524,885	34,062,719	1.36%
TOTAL CAPITALURI PROPRII și DATORII	69,019,899	35,405,181	94.94%



PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI LA NIVEL INDIVIDUAL

Indicatorul lichiditatii curente	30-Jun-22	31-Dec-21	31-Dec-20
Active curente (A)	9,568,785	10,215,273	4,584,154
Datorii curente (B)	2,575,009	1,302,069	3,109,079
A/B	3.72	7.85	1.47

Indicatorul gradului de indatorare	30-Jun-22	31-Dec-21	31-Dec-20
Capital imprumutat (A)	31,920,005	-	144,480
Capital propriu (B)	34,524,885	34,062,719	5,187,504
A/B	92%	0%	3%

Indicatorul gradului de indatorare	30-Jun-22	31-Dec-21	31-Dec-20
Capital imprumutat (A)	31,920,005	-	144,480
Capital angajat (B)	66,444,890	34,062,719	5,331,984
A/B	48%	0%	3%
<i>Capital imprumutat = Credite peste 1 an</i>			
<i>Capital angajat = Capital imprumutat + Capital propriu</i>			

Viteza de rotatie a activelor imobilizate	30-Jun-22	31-Dec-21	31-Dec-20
Cifra de afaceri (A)	3,202,788	4,951,930	3,367,689
Active imobilizate (B)	59,346,354	25,185,495	3,901,493
A/B	0.05	0.20	0.86

DN AGRAR GROUP SA
CONTUL DE PROFIT și PIERDERE INDIVIDUAL
încheiat la 30 Iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON)

	30/06/2022	30/06/2021	Δ%
Cifra de afaceri netă	3,202,788	2,713,524	18.03%
Producția vândută	3,202,788	2,713,524	18.03%
Venituri din vânzarea mărfurilor	-	-	-
Reduceri comerciale acordate	-	-	-
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing	-	-	-
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	-	-	-
Sold C	-	-	-
Sold D	-	-	-
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	-	-	-
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-
5. Venituri din producția de investiții imobiliare	-	-	-
6. Venituri din subvenții de exploatare	319	-	-
7. Alte venituri din exploatare	278,054	13,129	2017.86%
-din care, venituri din subvenții pentru investiții	-	-	-
-din care, venituri din fondul comercial negativ	-	-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	3,481,161	2,726,653	27.67%
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	23,341	25,226	-7.47%
Alte cheltuieli materiale	41,789	25,457	64.16%
b) Alte cheltuieli externe	33,251	38,962	-14.66%
c) Cheltuieli privind mărfurile	-	-	-
Reduceri comerciale primite	(71)	(47)	51.06%
9. Cheltuieli cu personalul	1,530,268	1,200,162	27.51%
a) Salarii și indemnizații	1,492,162	1,171,097	27.42%
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	38,106	29,065	31.11%
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	174,954	19,550	794.91%
a.1) Cheltuieli	174,954	19,550	794.91%
a.2) Venituri	-	-	-
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	-	-	-
b.1) Cheltuieli	-	-	-
b.2) Venituri	-	-	-
11. Alte cheltuieli de exploatare	748,271	400,160	86.99%
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	716,803	361,971	98.03%
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale	12,799	4,068	214.63%
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	-	-	-
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare	-	-	-
11.6. Alte cheltuieli	18,669	34,121	-45.29%
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing	-	-	-
Ajustări privind provizioanele	40,393	47,604	-15.15%
- Cheltuieli	-	-	-
- Venituri	40,393	47,604	-15.15%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	2,511,410	1,661,866	51.12%
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE	969,751	1,064,787	-8.93%
12. Venituri din interese de participare	-	-	-
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	-	-	-
13. Venituri din dobânzi	126,993	23,480	440.86%
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	126,787	-	-
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată	-	-	-
15. Alte venituri financiare	32,833	3,035	981.81%
-din care, venituri din alte imobilizări financiare	-	-	-
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	159,826	26,515	502.78%
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante	-	-	-
- Cheltuieli	-	-	-
- Venituri	-	-	-
17. Cheltuieli privind dobânzile	513,154	2,542	20087.02%
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	1,776	-	-
18. Alte cheltuieli financiare	73,113	36,167	102.15%
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	586,267	38,709	1414.55%
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)	(426,441)	12,194	-3597.14%
VENITURI TOTALE	3,640,987	2,753,168	32.25%
CHELTUIELI TOTALE	3,097,677	1,700,575	82.15%
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă)	543,310	1,052,593	-48.38%
20. Impozitul pe profit	-	-	-
21. Impozitul specific unor activități	-	-	-
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	78,957	27,502	187.10%
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR	464,353	1,025,091	-54.70%
Profit sau pierdere netă aferente Intereselor minoritare	-	-	-
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) AFERENT GRUPULUI	464,353	1,025,091	-54.70%



DN AGRAR GROUP SA
BILANȚ INDIVIDUAL
încheiat la 30 Iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON)

	30/06/2022	31/12/2021	Δ%
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	2,007,656	1,521,197	31.98%
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	230,900	250,492	-7.82%
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE	57,107,798	23,413,806	143.91%
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	59,346,354	25,185,495	135.64%
I. STOCURI	-	-	-
I. CREANȚE	8,660,809	8,302,416	4.32%
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT	-	-	-
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	907,976	1,912,857	-52.53%
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	9,568,785	10,215,273	-6.33%
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	104,760	4,413	2273.90%
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	25,447	4,413	476.64%
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	79,313	-	-
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN	2,575,009	1,302,069	97.76%
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	7,019,223	8,917,617	-21.29%
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	66,444,890	34,103,112	94.84%
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	31,920,005	-	-
H. PROVIZIOANE	-	40,393	-
I. VENITURI ÎN AVANS	-	-	-
1. Subvenții pentru investiții	-	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	-	-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	-	-	-
2. Venituri înregistrate în avans	-	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	-	-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	-	-	-
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți	-	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	-	-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	-	-	-
Fondul comercial negativ (ct.2075)	-	-	-
I. CAPITAL	10,606,282	10,606,282	0.00%
1. Capital subscris vărsat	10,606,282	10,606,282	0.00%
2. Capital subscris nevărsat	-	-	-
3. Patrimoniul regiei	-	-	-
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare	-	-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii DR/ (CR)	-	-	-
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	21,946,567	21,946,567	0.00%
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	-	-	-
IV. REZERVE	116,556	116,556	0.00%
Acțiuni proprii (ct 109)	-	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) - SOLD C	1,393,314	-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR - SOLD C	462,166	1,468,528	-68.53%
Repartizarea profitului	-	(75,214)	-
INTERESE MINORITARE	-	-	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	34,524,885	34,062,719	1.36%
Patrimoniul public	-	-	-
Patrimoniul privat	-	-	-
CAPITALURI - TOTAL	34,524,885	34,062,719	1.36%



DECLARAȚIA CONDUCERII

Alba-Iulia, 26 septembrie 2022

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, următoarele:

- Rezultatele financiare individuale pentru perioada cuprinsă între data de 01.01.2022 și data de 30.06.2022, redau o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor companiei DN AGRAR GROUP SA, așa cum este prevăzut de standardele de contabilitate aplicabile

Și,

- Raportul de management oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în primele șase luni ale exercițiului financiar și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Jan Gijsbertus De Boer

Președintele Consiliului de Administrație al DN AGRAR GROUP S.A.

119 888683 / 9.08.2022

S1027_A1.0.0 /19.07.2022 Tip situație financiară : BS

Bifați numai dacă este cazul :

☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

☐ Sucursala

☐ GIE - grupuri de interes economic

☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

☐ An ☒ Semestru Anul **2022**

Suma de control 10.606.282

Entitatea DN AGRAR GROUP SA

Adresa

Județ Alba Sector Localitate Alba Iulia

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

Plata Iuliu Maniu 1 31 DE 0258818115

Număr din registrul comerțului J01/730/2008 Cod unic de înregistrare 2 4 0 2 0 5 0 1

Forma de proprietate

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

7022 Activități de consultanță pentru afaceri și management

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

7022 Activități de consultanță pentru afaceri și management

Raportari contabile semestriale

☐ Entități mijlocii, mari și 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 30.06.2022 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.1669/ 2022 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decât echivalentul în lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

Capitaluri - total	34.525.175
Capital subscris	10.606.282
Profit/ pierdere	462.456

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Jan Gijsbertus de Boer

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele

Nicula Mihaela

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura



Semnătura electronică

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 1669/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	30.06.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	1.521.198	2.007.657
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	250.492	230.901
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	23.413.805	57.108.088
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	25.185.495	59.346.646
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)	8.302.418	8.660.809
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	8.302.418	8.660.809
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	1.912.857	907.976
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	10.215.275	9.568.785
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	4.412	104.759
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	4.412	25.446
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		79.313
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+473***+509+5186+519)	15	13	1.302.070	2.575.010
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	8.917.617	7.019.221
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	34.103.112	66.445.180
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+473***+509+5186+519)	18	16		31.920.005
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	40.393	0
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	10.606.282	10.606.282
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	10.606.282	10.606.282
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	21.946.567	21.946.567
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	116.556	116.556
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		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	41	1.468.528
	SOLD D (ct. 117)	44	42	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
	SOLD C (ct. 121)	45	43	462.456
	SOLD D (ct. 121)	46	44	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	75.214	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	34.062.719	34.525.175
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	34.062.719	34.525.175

*) 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 și prenumele

Jan Gijsbertus de Boer

Semnătura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Nicula Mihaela

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.1669/ 2022	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2022- 30.06.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	2.713.524	3.202.788
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	2.665.393	3.154.988
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	2.713.524	3.202.788
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		319
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	13.129	278.054
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	2.726.653	3.481.161
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	25.227	23.342
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	25.457	41.790
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	38.962	33.252
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	28.361	31.959
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	47	71
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	1.200.163	1.530.269
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	1.171.098	1.492.163
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	29.065	38.106
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	19.550	174.954

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	19.550	174.954
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	400.158	748.269
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	361.973	716.802
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*)	34	33	4.068	12.799
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	34.117	18.668
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	-47.604	-40.393
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41	47.604	40.393
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	1.661.866	2.511.412
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	1.064.787	969.749
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	23.480	126.993
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48	23.450	126.787
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	3.035	30.938
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	26.515	157.931
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	2.542	513.154
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		1.776
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	36.167	73.113
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	38.709	586.267
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

F20 - pag. 3				
- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	12.194	428.336
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	2.753.168	3.639.092
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	1.700.575	3.097.679
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	1.052.593	541.413
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66		78.957
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	27.502	
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	1.025.091	462.456
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.1669/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.1669/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Jan Gijsbertus de Boer

Semnătura



Numele si prenumele

Nicula Mihaela

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2022

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.1669 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		462.456	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A		B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	10.264	10.264		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	10.264	10.264		
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07	26	26		
- peste 1 an	08	08	10.238	10.238		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	30.06.2021		30.06.2022	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	23		28	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	21		29	
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	155.733	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	155.733	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	41.730	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022
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)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022
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.	30.06.2021	30.06.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	3.045	3.045
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	3.668.342	57.108.088
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	3.646.060	57.082.839
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	3.646.060	57.082.839
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	22.282	25.249
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	22.282	25.249
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	24.535	22.193
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	15.741	15.741
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	42.378	81.352
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	40.948	40.605
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.430	40.747
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	5.464.425	8.572.443
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	154.272	140.554
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	154.272	140.554
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77	4.076.291	7.184.957
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		313.882
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84		
- în lei (ct. 5311)	99	85		
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	46	606.749
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	46	598.891
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	0	7.858
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		12.655
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		12.655
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	3.162.936	858.995
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	62.629	457.056
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	121.801	165.961
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	168.145	202.622
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	67.085	81.934
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	101.060	120.688
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	440	33.356
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	2.809.921	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	36.200	10.606.282
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		10.606.282
- părți sociale	152	133	36.200	
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	36.100	
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	22.969	127.037
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		189.918
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	36.200	X
				Suma (lei)
				% 7)
				Col.3
				Col.4

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150	36.200	100,00	8.448.702	79,66
- deţinut de persoane fizice	170	151			2.157.580	20,34
- deţinut de alte entităţi	171	152				

XIII. Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)		
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)		
XV. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2021	30.06.2022
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	176	155		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obţinute din activităţi agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2021	30.06.2022
Venituri obţinute din activităţi agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundaţii	180	157b (323)		
- secetă	181	157c (324)		
- alunecări de teren	182	157d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Jan Gijsbertus de Boer

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

Nicula Mihaela

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului 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 reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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) !

Conturi entitati mari, mijlocii si
mici

1011 SC(+)F10S.R31

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt