

DN AGRAR GROUP SA
Alba-Iulia, str. Piata Iuliu Maniu, nr. 1, bl. 31DE (imobil)
Judet Alba, CP: 510094

Email
office@dn-agrar.eu

Informații
+4025 818 114
+4025 818 115

Nr. Înreg. 291 / 24.08.2022

Către:

Autoritatea de Supraveghere Financiară
Sectorul Instrumente Financiare și Investiții

Bursa de Valori București

RAPORT CURENT

În conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiunile de piață și Regulamentul nr. 5/2018, privind emitenții de instrumente financiare și operațiunile de piață

Data raportului: 24 august 2022

Denumirea emitentului: DN AGRAR GROUP SA

Sediu: Alba-Iulia, Piața Iuliu Maniu, nr. 1, bl. 31DE, Județul Alba

Telefon: 0258.818.114, 0258.818.115

Fax: 0258.818.119

Cod de identificare fiscală: RO24020501

Registrul Comerțului nr./dată: J01/730/2008

Capital social subscris și vărsat: RON 10.606.281,60

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori București - SMTS AeRO Premium, simbol: DN

Evenimente importante care trebuie raportate: Disponibilitatea Raportului privind situațiile financiare proforma consolidate la data de 31 decembrie 2021

Conducerea DN AGRAR GROUP S.A. informează piața cu privire la punerea la dispoziție pentru public a Raportului privind situațiile financiare proforma consolidate la data de 31 decembrie 2021.

Părțile interesate pot consulta raportul începând cu data de 25.08.2022, la sediul societății din Alba-Iulia, strada Piața Iuliu Maniu, nr. 1, bl. 31DE (imobil), județul Alba sau în format electronic pe site-ul companiei www.dn-agrar.eu, în secțiunea Investitori. De asemenea, raportul privind situațiile proforma consolidate este atașat și prezentului raport curent.

Jan Gijsbertus de Boer
Președintele Consiliului de Administrație

AUGUST 2022



SITUAȚII FINANCIARE PROFORMA CONSOLIDATE

DN

DN AGRAR GROUP SA

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

CUPRINS

INFORMAȚII EMITENT	3
SCRISOARE CEO DN AGRAR GROUP SA	4
DESPRE DN AGRAR GROUP SA	5
SUMAR SITUAȚII FINANCIARE PROFORMA CONSOLIDATE	6
Ipoteze de lucru	6
Analiza financiară consolidată a situațiilor financiare proforma	7
Analiză Bilanț	9



INFORMAȚII EMITENT

Informații despre acest raport financiar

Tipul raportului	Situații financiare proforma consolidate
Pentru exercițiul financiar	01.01.2021 – 31.12.2021
Cadru legal	Anexa 13 la Regulamentul ASF nr. 5/2018
Data raportului	24.08.2022

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
--	---------------------

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

SCRISOARE CEO DN AGRAR GROUP SA

Stimați investitori,

Procesul de dezvoltare al companiei prin achiziții a fost susținut de listarea la Bursa de Valori București încă de anul trecut și are ca scop integrarea cât mai eficientă a activităților grupului, parte a unei economii circulare. Planurile rămân ambițioase, cu proiecte de modernizare și integrare, susținute de un model de afaceri de succes, respectiv atingerea unei cifre de afaceri de 80 milioane de lei în 2022, susținută în principal de achiziția fermei APOLD, realizată la începutul lunii aprilie 2022.

Prezentele situații financiare proforma consolidate și auditate au fost întocmite pentru a prezenta efectul achiziției și astfel al includerii în Grupul DN AGRAR SA a societăților DN AGRAR CÂLNIC SRL, DN AGRAR APOLD SRL, DN AGRAR HOLDING SRL și PRODAG GARBOVA SRL. Astfel, activele totale la 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 și cu 170% față de 2020.

După finalizarea tuturor operațiunilor legale, grupul DN AGRAR ajunge la 16 entități care susțin o agricultură integrată, parte a unei economii circulare, prin zootehnie - creșterea bovinelor de lapte, producție agricolă vegetală, prestări servicii în agricultură, logistică, transport și turism.

Integrarea fermelor LACTO AGRAR și APOLD în ultimul an a contribuit la dublarea numărului de bovine până la 10,000. În ce privește producția vegetală, prin integrarea noilor companii, suprafața lucrată depășește 7,000 de hectare de teren.

Jan Gijsbertus De Boer,

Președinte al Consiliului de Administrație DN AGRAR GROUP SA

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, în 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 31 decembrie 2021, compania DN AGRAR GROUP SA totalizează un efectiv de 170 de angajați, inclusiv LACTO AGRAR SRL, și deține în portofoliul său 11 societăți. Acestui efectiv al angajaților, li s-a adăugat și efectivul deținut de către DN AGRAR APOLD SRL, DN AGRAR HOLDING SRL, DN AGRAR CÂLNIC SRL și PRODAG GÂRBOVA SRL, după finalizarea achiziției din luna aprilie 2022, ajungându-se la un total de 233 angajați.

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.



SUMAR SITUAȚII FINANCIARE PROFORMA CONSOLIDATE

Situațiile financiare proformă sunt raportări financiare emise de o entitate folosind ipoteze sau condiții ipotetice despre evenimente care au avut loc în trecut sau care vor avea loc în viitor. Aceste situații sunt folosite pentru a prezenta terților un tablou al situației financiare și al rezultatelor entității, de exemplu, ca parte a unei propuneri de investire sau de împrumut.

Prezentele situații financiare proforma consolidate și auditate au fost întocmite pentru a prezenta efectul achiziției și astfel al includerii în Grupul DN AGRAR SA a societăților DN AGRAR CÂLNIC SRL, DN AGRAR APOLD SRL, DN AGRAR HOLDING SRL și PRODAG GARBOVA SRL.

IPOTEZE DE LUCRU

Prezentele situații financiare proforma consolidate și auditate sunt întocmite la data de 31 decembrie 2021.

Grupul DN AGRAR SA include societățile: DN AGRAR Group SA, DN AGRAR Cut SRL, DN AGRAR Service SRL, DN AGRAR Bio SRL, DN AGRAR PRODLACT SRL, DN AGRAR Straja SRL, DN AGRAR Logistics SRL, DN AGRAR Greenfield SRL, Pensiunea Casa Buna SRL, DN AGRAR Trading SRL, DN Farm Concept SRL, LACTO AGRAR SRL.

La acestea au fost adăugate în situațiile financiare proforma consolidate și auditate cele patru societăți menționate anterior: DN AGRAR CÂLNIC SRL, DN AGRAR APOLD SRL, DN AGRAR HOLDING SRL și PRODAG GARBOVA SRL.

DN AGRAR Group SA a încheiat cu DN AGRAR GARBOVA CV și cu DN AGRAR GARBOVA Beheer BV un acord inițial de achiziție a părților sociale ale celor patru societăți în data de 28 august 2021. Achiziția se referă la 90% din părțile sociale ale DN AGRAR APOLD SRL, 90% din părțile sociale ale DN AGRAR CÂLNIC SRL, 100% din părțile sociale ale DN AGRAR HOLDING SRL și 99% din părțile sociale ale PRODAG GARBOVA SRL.

Dat fiind ca restul părților sociale ale DN AGRAR APOLD SRL și DN AGRAR CÂLNIC SRL sunt deținute de DN AGRAR HOLDING SRL, iar restul părților sociale ale PRODAG GARBOVA SRL sunt deținute de DN AGRAR APOLD SRL, prin această achiziție DN AGRAR SA devine firma mama deținătoare a întregului capital social al fiecăreia dintre cele patru societăți. Ca atare, la includerea lor în consolidare nu intervin interese minoritare.

Prețul final al achiziției (33.691.316 RON) a fost stabilit în data de 22 februarie 2022, înregistrarea achiziției la Registrul Comerțului a fost făcută în data de 2 aprilie 2022, iar achitarea prețului tranzacției a fost făcută în 5 aprilie 2022.

Data preluării controlului asupra celor patru societăți a fost considerată a fi 31 decembrie 2021.

În vederea acestei achiziții DN AGRAR Group SA a contractat în anul 2022 o facilitare de credit (1484/05) cu ING Bank NV Amsterdam – Sucursala București. În aceste situații financiare a fost inclusă astfel la 31 decembrie 2021 o datorie pe termen lung către ING Bank NV Amsterdam – Sucursala București care este echivalentă cu prețul plătit pentru achiziția părților sociale ale celor patru societăți.

Prețul tranzacției a fost considerat aferent tuturor activelor nete obținute, active nete evaluate la valoare justă. A rezultat un fond de comerț pozitiv care a fost recunoscut în bilanț la poziția *Imobilizări necorporale*.

Având în vedere că data obținerii controlului a fost considerată a fi 31 decembrie 2021, veniturile și cheltuielile DN AGRAR CÂLNIC SRL, DN AGRAR APOLD SRL, DN AGRAR HOLDING SRL și PRODAG GARBOVA SRL aferente anului 2021 nu se cumulează cu cele ale Grupului, dar rezultatul curent al acestor societăți este luat în considerare în calculul fondului de comerț la achiziție.

Achiziția celor patru societăți în baza ipotezelor de mai sus impactează fluxurile de numerar proformă ale Grupului în ceea ce privește *Plățile în numerar pentru achiziționarea părților sociale ale filialelor*, asimilate a fi fost făcute la 31 decembrie 2021, *Încasările în numerar din credite*, de asemenea asimilate a fi avut loc la 31 decembrie 2021, precum și poziția de *Numerar la sfârșitul perioadei*.

Principiile contabile folosite la întocmirea acestor situații financiare proforma consolidate sunt cele cuprinse în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare. Ipotezele descrise mai sus au fost încorporate în aceste situații financiare.

ANALIZA FINANCIARĂ CONSOLIDATĂ A SITUAȚIILOR FINANCIARE PROFORMA

Părțile sociale ale societății LACTO AGRAR SRL au fost achiziționate în 24 decembrie 2021. În scopul includerii în consolidare a veniturilor și cheltuielilor LACTO AGRAR SRL, achiziția a fost considerată ca fiind realizată în ultima zi a anului 2021 având în vedere faptul ca tranzacțiile LACTO AGRAR SRL din perioada 24-31 decembrie 2021 sunt minore. Ca urmare, conform OMFP 1802/2014 (Secțiunea 8, subsecțiunea 2, articolul 508 și 551) veniturile și cheltuielile LACTO AGRAR SRL aferente anului 2021 nu se cumulează cu cele ale Grupului, dar rezultatul curent al LACTO AGRAR SRL este luat în considerare în calculul fondului de comerț la achiziție.

Cu excepția LACTO AGRAR SRL, fondul comercial nu a apărut la consolidare deoarece participațiile în societățile-fiică s-au realizat la momentul constituirii respectivelor societăți.

Pentru LACTO AGRAR SRL, achiziționată în decembrie 2021, a fost calculat fondul comercial pe baza valorilor juste ale activelor și datoriilor acesteia la data achiziției părților sociale, rezultând un fond comercial negativ în valoare de 4,98 milioane de lei. Valoarea fondului comercial negativ în exces față de valorile juste ale activelor nemonetare identificabile achiziționate a fost recunoscută imediat ca venit inclus în linia Alte venituri din exploatare.

Mai jos se poate observa modul de calcul al fondului comercial pentru achiziția fermei LACTO AGRAR SRL:

	<i>A.N. contabil</i> <i>31-Dec-21</i>	<i>ajustari</i> <i>31-Dec-21</i>	<i>A.N. val justa</i> <i>31-Dec-21</i>
A. ACTIVE IMOBILIZATE	29.738.693	2.194.759	31.933.452
B. ACTIVE CIRCULANTE	27.765.371		27.670.860
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	113.870		113.870
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN	(19.307.379)		(17.076.868)
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	(15.430.751)		(17.566.751)
H. PROVIZIOANE	(41.748)		(41.748)
Activ net ("A.N.")	22.838.056	2.194.759	25.032.815
Pret de achizitie			19.697.418
Fond de comerț negativ			(5.335.397)
Efect impozit amanat aferent	16%		351.162
Efect total asupra contului de profit si pierdere			(4.984.236)

Părțile sociale ale societăților DN AGRAR CÂLNIC SRL, DN AGRAR APOLD SRL, DN AGRAR HOLDING SRL și PRODAG GARBOVA SRL au fost achiziționate la începutul anului 2022 (ultimul act adițional la contractul de achiziție datează din feb 2022, iar plata prețului este făcută în 5 aprilie 2022). În scopul includerii acestor societăți în consolidarea proformă, achiziția a fost considerată ca fiind realizată în prima zi a anului 2022 și ca urmare a fost asimilată a fi avut loc la 31.12.2021 pentru scopul pregătirii situațiilor proformă ale Grupului.

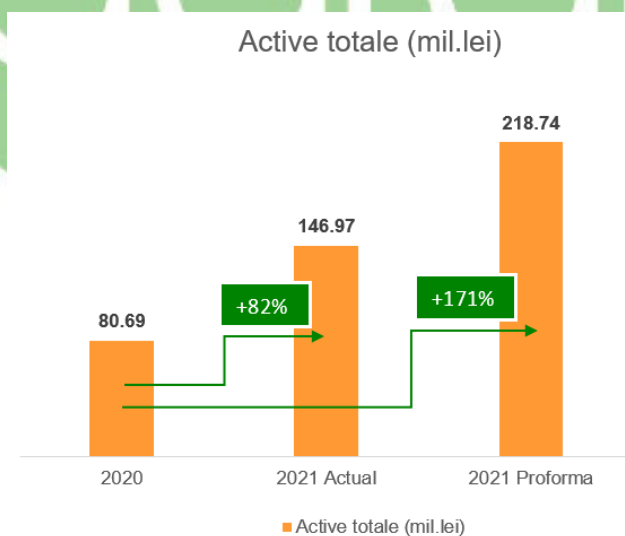
Ca urmare, veniturile și cheltuielile LACTO AGRAR SRL precum și ale DN AGRAR CÂLNIC SRL, DN AGRAR APOLD SRL, DN AGRAR HOLDING SRL și PRODAG GARBOVA SRL aferente anului 2021 nu se cumulează cu cele ale Grupului, dar rezultatul curent al acestor societăți este luat în considerare în calculul fondului de comerț la achiziție.

La achiziția pachetului de societăți format din DN AGRAR CÂLNIC, DN AGRAR APOLD, DN AGRAR HOLDING și PRODAG GARBOVA a fost calculat fond comercial pe baza valorilor juste ale activelor și datoriilor acestora la data de 31 decembrie 2022, rezultând un fond comercial pozitiv, ce a fost recunoscut în bilanț linia *Imobilizări necorporale*. Mai jos sunt prezentate detalii pentru calculul fondului de comerț la achiziția celor patru societăți:

	A.N. contabil 31-Dec-21 DN Agrar Calnic	A.N. contabil 31-Dec-21 DN Agrar Apold	A.N. contabil 31-Dec-21 DN Agrar Holding	A.N. contabil 31-Dec-21 Prodag Garbova	Ajustari VJ 31-Dec-21 Ajustari	A.N. val justa 31-Dec-21 Total
ACTIVE IMOBILIZATE	0	46,707,554	880,665	200,127	1,351,497	49,139,843
ACTIVE CIRCULANTE	1,381,726	22,911,187	19,057,685	34,209		43,384,807
CHELTUIELI ÎN AVANS	339	126,324	20,510	0		147,173
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE SUB UN AN	(382,788)	(31,500,079)	(16,724,665)	(425,389)		(49,032,921)
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA DE PESTE UN AN	0	(12,720,018)	0	0		(12,720,018)
PROVIZIOANE si I. VENITURI IN AVANS	0	(1,973,692)	(8,645)	0		(1,982,337)
Activ net ("A.N.")	999,277	23,551,276	3,225,550	(191,053)	1,351,497	28,936,547
Efect impozit amanat						(325,193)
Activ net ("A.N.") dupa inregistrarea impozitului amanat						28.611.354
Pret de achizitie						33,691,316
Fond de comert pozitiv						5,079,962

ANALIZĂ BILANȚ

Situațiile financiare proformă prezintă poziția financiară consolidate a grupului DN AGRAR ca urmare a achiziției fermei LACTO AGRAR SRL și a fermei DN AGRAR APOLD SRL, activele totale au crescut cu 171,09%, ajungând la 218,74 milioane de lei. Activele imobilizate s-au majorat cu 67,51%, ajungând la 96,42 milioane de lei. Imobilizările necorporale s-au majorat de la 159.696 lei până la 1,68 milioane de lei.



Imobilizările financiare au crescut cu aproximativ 8,32 mii de lei, reprezentând o majorare de 19,33%. Activele circulante au crescut cu 198,82%, ajungând la 66,83 milioane de lei în perioada analizată. Creșterea a fost determinată în principal de majorarea stocurilor cu 348,48%, care au

ajuns la 47,34 milioane de lei, a creanțelor cu 37,07%, care au ajuns la 14,52 milioane de lei. Creanțele au crescut datorită subvenției pentru activitatea agricolă (zootehnie și vegetală) ce se va încasa până la finalul anului. Creșterea înregistrată de categoria casa și conturi la bănci a fost determinată de numerarul încasat de companie odată cu finalizarea cu succes a plasamentului privat. Majorarea de capital social a adus companiei aproximativ 24,67 milioane de lei.

INDICATORI de BILANT in LEI	31-dec-2021	31-dec-2020	Δ%
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	150,636,270	57,557,888	161.71%
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL	66,825,345	22,362,883	198.82%
CHELTUIELI ÎN AVANS	1,280,216	770,173	66.22%
TOTAL ACTIVE	218,741,831	80,690,944	171.09%

Datoriile pe termen scurt au crescut cu 176,74% ajungând la 64,84 milioane de lei. Acest lucru reprezintă o creștere naturală ca urmare a achiziției fermei LACTO AGRAR SRL și a fermei DN AGRAR APOLD SRL.

Datoriile pe termen scurt au crescut și datorită preluării în cadrul grupului DN AGRAR Group a liniilor de credit pe termen scurt primite de la ING Bank în sumă de 10 milioane de lei și de la acționarul majoritar Eurolapte BV în sumă de aproximativ 2,5 milioane de lei pentru finanțarea activității curente ale fermei LACTO AGRAR SRL. Datoriile comerciale prezintă o creștere, aproximativ 12,55 milioane de lei ca urmare a creșterii stocurilor în urma preluării fermei LACTO AGRAR SRL și DN AGRAR APOLD SRL, nu prezintă datorii depășite la scadență.

Descriere	31-Dec-21	31-Dec-20	Δ%
Datoriile pe termen scurt aferente contracte de împrumut	19,171,804	4,991,690	284%
Datoriile pe termen scurt aferente contracte de leasing	3,804,883	2,614,197	46%
Garantii	65,815	-	
Datoriile comerciale	17,871,374	5,323,359	236%
Datoriile comerciale către parti legate	19,251,711	5,270,015	265%
Avansuri de la clienti	10,451	4,128	153%
Creditori diversi	871,807	358,683	143%
Salarii si alte drepturi datorate către personal	1,105,796	449,461	146%
Contributii la asigurari sociale	669,502	313,371	114%
Impozitul pe venituri de natura salariilor	142,768	57,166	150%
Impozitul pe profit	252,712	451,499	-44%
TVA de plata	46,755	285,504	-84%
Împrumuturi de la parti legate	515,355	3,304,257	-84%
Alte datorii pe termen scurt	47,316	733	
TOTAL	64,841,179	23,430,660	177%

Datoriile pe termen lung au crescut cu 215,55% datorită preluării fermei LACTO AGRAR SRL și a fermei DN AGRAR APOLD SRL, ajungând la 86,06 milioane de lei la sfârșitul anului 2021. Achiziția noilor ferme a adăugat la datoriile pe termen lung ale grupului DN AGRAR creditul de investiții cu un sold de 15,43 milioane de lei primit de către ferma LACTO AGRAR de la ING Bank în anul 2016 pentru modernizarea și dezvoltarea capacității de producție, creditul de investiții cu un sold de 12,72 milioane de lei primit de către ferma DN AGRAR APOLD de la Raiffeisen Bank în anul 2013 pentru modernizarea și dezvoltarea capacității de producție precum și creditul de investiții cu un sold de 33,69 milioane de lei primit de către DN AGRAR Group SA de la ING Bank pentru achiziția fermei DN AGRAR APOLD SRL.

Față de anul 2020 se poate observa punctual o scădere a împrumuturilor pe termen lung contractate de la Eximbank cu 2,75 milioane de lei precum și a împrumuturilor aferente contractelor

de leasing pentru achizițiile de echipamente agricole de la BT Leasing cu 0,99 milioane de lei ca urmare a plăților efectuate în cursul anului 2021.

Descriere	31-Dec-21	31-Dec-20	Δ%
Imprumuturi de la Banca Transilvania	-	42,494	
Imprumuturi de la Exim Bank	16,775,339	19,527,911	-14%
Imprumuturi de la ING	15,430,751	-	
Imprumuturi de la Raiffeisen Bank	12,720,018	-	
Leasing BT Leasing	1,058,459	2,053,885	-48%
Leasing BRD Sogelease	5,172,460	4,990,517	4%
Leasing Unicredit	534,487	-	
Imprumut ING pentru achizitia celor patru societati	33,691,316	-	
Alte datorii pe termen lung (garantii diverse)	2,475	658,651	
Impozit amanat	676,355		
TOTAL	86,061,660	27,273,458	216%

Provizioanele au crescut cu 65,08% în anul 2021, ajungând la 235,46 mii lei, față de sfârșitul anului 2020 odată cu preluarea fermei LACTO AGRAR SRL și a fermei DN AGRAR APOLD SRL.

Capitalurile proprii au crescut cu 119,33%, ajungând la 65,46 milioane de lei, o majorare determinată de capitalul provenit din achiziția fermei LACTO AGRAR SRL la sfârșitul anului 2021. În urma plasamentului privat derulat în luna Iulie a anului trecut de către DN AGRAR Group SA au fost înregistrate prime de capital în valoare de 21,95 milioane lei. Rezervele legale au crescut cu 180,38%, având o valoare de 142,83 mii lei.

INDICATORI de BILANT in LEI	31-dec-2021	31-dec-2020	Δ%
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN	64,841,179	23,430,660	176.74%
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	86,061,660	27,273,458	215.55%
PROVIZIOANE	235,461	142,636	65.08%
VENITURI IN AVANS - TOTAL	2,145,513	-	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	65,458,018	29,844,190	119.33%
TOTAL CAPITALURI PROPRII si DATORII	218,741,831	80,690,944	171.09%

DN AGRAR GROUP SA
BILANTUL PROFORMA CONSOLIDAT DETALIAT
incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON)

	31-dec-2021	31-dec-2020	Δ%
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	6,764,090	159,696	4135.60%
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	143,820,810	57,355,145	150.75%
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE	51,370	43,047	19.33%
A. ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	150,636,270	57,557,888	161.71%
I. STOCURI	47,337,658	10,555,033	348.48%
II. CREAMANȚE	14,521,860	10,594,354	37.07%
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT	-	-	-
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	4,965,827	1,213,496	309.22%
B. ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL	66,825,345	22,362,883	198.82%
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	1,280,216	770,173	66.22%
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	622,011	318,661	95.20%
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	658,205	451,512	45.78%
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN	64,841,179	23,430,660	176.74%
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/(DATORII CURENTE NETE)	460,664	-749,116	-161.49%
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	151,755,139	57,260,284	165.03%
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	86,061,660	27,273,458	215.55%
H. PROVIZIOANE	235,461	142,636	65.08%
I. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII	2,145,513	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	2,145,513	-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	-	-	-
II. 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	-	-	-
III. 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	-	-	-
IV. FONDUL COMERCIAL NEGATIV	-	-	-
I. VENITURI ÎN AVANS - TOTAL	2,145,513	-	-
I. CAPITAL	10,606,282	36,100	29280.28%
1. Capital subscris vărsat	10,606,282	36,100	29280.28%
2. Capital subscris nevărsat	-	-	-
3. Patrimoniul regiei	-	-	-
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare	-	-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-
II. PRIME DE CAPITAL	21,946,567	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE	-	-	-
IV. REZERVE	142,826	50,940	180.38%
V. ACȚIUNI PROPRII (sold debitor)	2,176	-	-
VI. CÂȘTIGURI/PIERDERI LEGATE DE INSTRUMENTELE DE CAPITALURI PROPRII	-	-	-
VII. PROFITUL SAU (PIERDEREA) REPORTATA	23,584,202	23,923,490	-1.42%
VIII. PROFITUL SAU (PIERDEREA) EXERCITIULUI FINANCIAR	8,888,910	5,464,045	62.68%
IX. REPARTIZAREA PROFITULUI (sold debitor)	91,886	9,000	920.96%
X. INTERESE MINORITARE	402,877	378,615	6.41%
J. CAPITALURI PROPRII - TOTAL	65,458,018	29,844,190	119.33%

DN AGRAR GROUP SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE PROFORMA CONSOLIDAT
pentru anul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON)

	31-Dec-21	31-Dec-20	Δ%
1. Cifra de afaceri netă	46,951,665	38,220,407	22.84%
Producția vândută	43,896,458	34,442,948	27.45%
Venituri din vânzarea mărfurilor	3,055,422	4,424,954	-30.95%
Reduceri comerciale acordate	-215	-647,495	-99.97%
2. Venituri aferente costului producției in curs de executie	5,933,943	5,157,860	15.05%
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale	1,280,233	379,146	237.66%
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	
5. Venituri din producția de investiții imobiliare	-	-	
6. Venituri din subvenții de exploatare	3,529,295	3,263,841	8.13%
7. Alte venituri din exploatare	6,966,538	7,663,873	-9.10%
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	64,661,674	54,685,127	18.24%
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	16,794,227	11,059,582	51.85%
Alte cheltuieli materiale	932,002	1,140,707	-18.30%
b) Alte cheltuieli externe	1,168,215	662,484	76.34%
c) Cheltuieli privind mărfurile	2,724,446	4,363,203	-37.56%
Reduceri comerciale primite	-52,872	-478,509	-88.95%
9. Cheltuieli cu personalul	11,248,522	8,902,778	26.35%
a) Salarii și indemnizații	10,988,016	8,686,648	26.49%
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	260,506	21,613	1105.32%
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	5,960,080	5,497,467	8.42%
a.1) Cheltuieli	5,960,080	5,497,467	8.42%
a.2) Venituri	-	-	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	-50,649	282,358	-117.94%
b.1) Cheltuieli	250,065	282,358	-11.44%
b.2) Venituri	-300,714	-	
11. Alte cheltuieli de exploatare	15,068,775	15,726,482	-4.18%
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	12,842,966	10,606,493	21.09%
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	289,492	179,337	61.42%
11.6. Alte cheltuieli	1,936,317	4,940,652	-60.81%
Ajustări privind provizioanele	1,608	-211,286	-100.76%
- Cheltuieli	137,926	121,491	13.53%
- Venituri	-121,846	-332,777	-63.39%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	53,808,826	46,945,266	14.62%
PROFITUL SAU (PIERDEREA) DIN EXPLOATARE	10,852,848	7,739,861	40.22%
12. Venituri din interese de participare	222,841	-	
13. Venituri din dobânzi	131,088	14,643	795.23%
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată	-	-	
15. Alte venituri financiare	359,308	538,787	-33.31%
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	713,237	55,343	1188.76%
17. Cheltuieli privind dobânzile	1,158,113	1,272,371	-8.98%
18. Alte cheltuieli financiare	633,232	656,557	-3.55%
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	1,791,345	1,928,928	-7.13%
PROFITUL SAU (PIERDEREA) FINANCIAR(Ă)	-1,078,108	-1,375,498	-21.62%
VENITURI TOTALE	65,374,911	55,238,557	18.35%
CHELTUIELI TOTALE	55,600,171	48,874,194	13.76%
19. PROFITUL SAU (PIERDEREA) BRUT(Ă)	9,774,740	6,364,363	53.59%
20. Impozitul pe profit	795,009	72,598	995.08%
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	52,645	72,136	-27.02%
23. PROFITUL SAU (PIERDEREA) NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR	8,927,086	5,566,247	60.38%
Profit sau pierdere neta aferenta intereselor minoritare	38,176	102,202	-62.65%
24. PROFITUL SAU (PIERDEREA) NET(Ă) AFERENT GRUPULUI	8,888,910	5,464,045	62.68%