

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru 2024 la nivel consolidat

Pentru 2024, estimăm rezultate financiare în creștere pentru DN AGRAR Group S.A.

Bugetul pentru anul 2024 a fost realizat în baza următoarelor asumptii: creșterea prețului laptelui în piețele internaționale, creșterea cantității de lapte livrate de către DN AGRAR ca urmare a investițiilor și optimizărilor realizate în 2023, și diminuarea ușoară a subvențiilor de exploatare. Pentru anul 2024 estimăm o **cifra de afaceri totală de 153 milioane RON, cu 2% peste anul 2023**, ca urmare a creșterii producției de lapte în cele trei ferme agrozootehnice DN Agrar Cut, Lacto Agrar și DN Agrar Apold. Anticipăm realizarea unui **profit net de 30 milioane RON, în creștere cu 33% față de 2023**.

Pentru finalul anului 2024, estimăm **venituri din exploatare de 238 milioane RON, în creștere cu 1% față de anul 2023**. Ne așteptăm ca **veniturile din producția vândută să fie în sumă de 152 milioane RON, mai mari cu 2% față de anul 2023**.

Indicatori				
Cifra de afaceri netă		RON	153.251.243	EUR 30.806.747
1. Producția vândută		RON	151.812.000	EUR 30.517.429
Venituri din vânzarea mărfurilor		RON	1.500.000	EUR 301.532
Reduceri comerciale acordate		RON	(60.757)	EUR (12.213)
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție		RON	48.950.000	EUR 9.839.987
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale		RON	8.816.267	EUR 1.772.256
6. Venituri din subvenții de exploatare		RON	25.000.000	EUR 5.025.530
7. Alte venituri din exploatare		RON	1.740.226	EUR 349.822
Venituri din exploatare - total		RON	237.757.737	EUR 47.794.343
8.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile		RON	108.619.665	EUR 21.834.854
Alte cheltuieli cu materiale		RON	2.012.393	EUR 404.534
b) Alte cheltuieli externe		RON	3.783.058	EUR 760.475
c) Cheltuieli privind mărfurile		RON	582.554	EUR 117.106
Reduceri comerciale primite		RON	(918.455)	EUR (184.629)
9. Cheltuieli cu personalul		RON	25.534.439	EUR 5.132.963
a) Salarii și îndeminizații		RON	25.000.000	EUR 5.025.530

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru 2024 la nivel consolidat

Subvențiile de exploatare vor înregistra o ușoară scădere, până la valoarea de 25 milioane RON, întrucât nu vor mai fi acordate sume suplimentare pentru efectele economice create de războiul din Ucraina. Subvențiile sunt cu precădere pe zona de agricultură primite prin APIA pentru teren agricol și producția de lapte crud. Subvențiile se acordă în funcție de numărul de animale deținute și de suprafața de teren folosită, în baza cererilor formulate de organizație.

Pentru veniturile aferente producției de imobilizări corporale estimăm o creștere cu 542 de mii RON, până la 9 milioane RON. Acestea reprezintă creșterea efectivului de animale pentru reproducție.

Pentru anul 2024 se estimează o scădere a cheltuielilor de exploatare cu 3% față de anul precedent, până la 195 milioane RON. Principala contribuție este adusă de cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile, care vor scădea cu 2% și vor ajunge la 109 milioane RON, având în vedere că estimăm o scădere a prețului pentru achizițiile de furaje în anul agricol 2024.

Cheltuielile cu prestațiile externe sunt estimate la 32 milioane RON, o scădere cu 3 milioane RON, datorită lucrărilor care vor fi efectuate în regie proprie ca urmare a investițiilor în parcul de utilaje. Cheltuielile cu

Indicatori				
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	RON	534.439	EUR	107.434
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	RON	24.000.000	EUR	4.824.509
a.1) Cheltuieli	RON	24.000.000	EUR	4.824.509
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	RON	1.685.000	EUR	338.721
b.1) Cheltuieli	RON	315.000	EUR	63.322
b.2) Venituri	RON	2.000.000	EUR	402.042
11. Alte cheltuieli de exploatare	RON	33.060.085	EUR	6.645.778
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	RON	31.984.341	EUR	6.429.530
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate, cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale	RON	655.744	EUR	131.818
11.6. Alte cheltuieli	RON	420.000	EUR	84.429
Ajustări privind provizionalele	RON	403.629	EUR	81.138
- Venituri	RON	403.629	EUR	81.138
Cheltuieli de exploatare	RON	194.585.110	EUR	39.115.730
Profitul sau pierderea din exploatare	RON	43.172.626	EUR	8.678.613
13. Venituri din dobânzi	RON	128.048	EUR	25.740
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	RON	217.900	EUR	43.803

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru 2024 la nivel consolidat

amortizarea și ajustările de valoare vor fi în valoare de 24 milioane RON, o creștere cu 3 milioane RON, ca urmare a creșterii de valoare a activelor deținute în urma reevaluărilor efectuate pentru fermele din grupul DN AGRAR.

În contextul creșterii veniturilor din producția vândută și a prețului pentru laptele crud de vacă pe piața internațională ne așteptăm ca rezultatul operațional să înregistreze un avans de 25% în 2024, până la 43 milioane RON.

Pentru veniturile financiare estimăm aproximativ același nivel ca și în anul 2023, în timp ce pentru cheltuielile cu dobânzile vom înregistra o ușoară creștere cu 500 mii RON ca urmare a investițiilor care vor fi efectuate din creditul contractat pentru proiectul DN Agrar Straja. În același timp estimăm o scădere a cheltuielilor cu diferențele de schimb valutar datorită stabilizării cursului de schimb RON-EURO.

În eventualitatea creșterii cheltuielilor cu diferențele de curs valutar, acestea vor fi recuperate integral prin evoluția pozitivă a cifrei de afaceri, deoarece prețul facturat pentru cantitățile de lapte livrate este stabilit în EURO și este indexat la cursul de schimb valutar de la data facturării pentru producția vândută conform contractelor încheiate cu clienții.

Indicatori				
15. Alte venituri financiare	RON	2.689.900	EUR	540.727
Venituri financiare - total	RON	2.817.947	EUR	566.467
17. Cheltuieli privind dobânzile	RON	7.440.000	EUR	1.495.598
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	RON	231.379	EUR	46.512
18. Alte cheltuieli financiare	RON	2.700.000	EUR	542.757
Cheltuieli financiare - total	RON	10.140.000	EUR	2.038.355
Profitul sau pierderea financiar(ă)	RON	(7.322.053)	EUR	(1.471.888)
Venituri totale	RON	240.575.684	EUR	48.360.810
Cheltuieli totale	RON	204.725.110	EUR	41.154.085
19. Profitul sau pierderea brut(ă)	RON	35.850.574	EUR	7.206.725
20. Impozitul pe profit	RON	5.736.092	EUR	1.153.076
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	RON	36.538	EUR	7.345
23. Profitul sau pierderea net(ă) a exercițiului financiar	RON	30.077.944	EUR	6.046.304
23. Profitul sau pierderea net(ă) aferent grupului	RON	30.077.944	EUR	6.046.304