

RAPORT ANUAL 2022
GOLDEN FOODS SNACKS S.A.

PERIOADA: Exercițiul financiar 2022

DATA: 28 Aprilie 2023

DENUMIREA SOCIETATII: GOLDEN FOODS SNACKS S.A.

ADRESA: București, sector 1, Strada Benjamin Franklin, nr 9, camera nr. 3, etaj 3, apartament 6

CUI: RO24645268

NR REGISTRUL COMERȚULUI: J40/642/2013

CAPITALUL SOCIAL: 28.937.000 RON

PIATA DE TRANZACTIONARE: Bursa de Valori Bucuresti – SMT AERO

DESCRIERE GENERALA A COMPANIEI

Compania are trei divizii:

- Productie;
- Logistica-Depozitare;
- Comert.

Activitatea de productie se desfasoara in fabrica din Filipestii de Padure, Judetul Prahova. In vecinatatea fabricii se afla depozitele logistice , depozitul de materii prime si depozitul de produs finit. Distributia produselor catre platformele logistice ale clientilor se face cu un transportator national.

Activitatea companiei este împărțită în 3 linii de business:

1. Comerțul modern

Acest canal de distribuție este reprezentat de marii retaileri avand o proporție de 79% în totalul vanzarilor din 2022.

În prezent, societatea distribuie direct către toți Key Accounts din România cum ar fi:

- **Hypermarket-uri:** Auchan, Carrefour, Cora și Kaufland
- **Supermarket-uri:** Profi, Mega Image
- **Discounteri:** XXL și Penny
- **Statii de alimentare auto:** OMV- Petrom.

Elmas are în total 55 SKU-uri (stock keeping unit) unice listate în comerțul modern. În medie un număr de 24 SKU-uri Elmas sunt listate pe client, iar dacă luăm în considerare doar hypermarket-urile, această valoare crește la 33 pe client. În ceea ce privește anul 2022, managementul societății se așteaptă ca această medie să crească cu cel puțin 2 SKU (stock keeping unit) la nivel total.

2. Comerțul tradițional

Acest canal este reprezentat de magazinele mici și este în proporție de 16% în totalul vânzărilor din 2022.

Începând cu Ianuarie 2022 distribuția pe acest canal de vânzare este realizată de noul distribuitor Star Foods EM (PepsiCo).

3. Export

Activitatea de export reprezintă 5% din totalul vânzărilor aferente anului 2022. Pe această linie de business, compania colaborează cu clienți din Europa și Australia.

De asemenea, societatea realizează și producție în sistem de mărci private pentru partenerii acesteia. Compania este avantajată de un model de lucru foarte flexibil în ceea ce privește clienții acesteia, deține un portofoliu complet care acoperă toate segmentele importante (asigură nevoile consumatorilor, la prețuri competitive), respectiv, are contracte importante cu furnizori recunoscuți la nivel mondial, asigurând astfel o varietate de tipuri de produse pentru clienții companiei.

Vânzările și distribuția sunt coordonate de un Director Comercial care supraveghează activitatea distribuitorului național în comerțul tradițional.

Comerțul modern este gestionat de un National Key Accounts manager care raportează Directorului Comercial.

DATA DE INFIINTARE

Golden Foods Snacks SA este specializată în producția și ambalarea, alunelor, semințelor și fructelor uscate.

Golden Foods Snacks SA a intrat pe piața din România în octombrie 2009 prin preluarea dreptului de folosință al mărcii „ELMAS natura ne inspiră” și este unul dintre principalii jucători activi pe piața snack-urilor sărate din România.

În anul 2019, Societatea a fost transformată din SRL (societate cu răspundere limitată) în SA (societate pe acțiuni).

MODIFICARI DE NATURA JURIDICA

In anul 2019 s-au facut urmatoarele modificari:

- in data de 17.05.2019 societatea si-a schimbat statutul juridic din Societate cu Raspundere Limitata in Societate pe Actiuni, conform Mentii Registrului Comertului nr 256310/13.05.2019.

In decursul anului 2020 nu au fost modificari de natura juridica.

In decursul anului 2021 in cadrul societatii au fost realizate urmatoarele modificari:

- In luna octombrie 2021 societatea a redus Capitalul Social cu suma de 5.100.000 RON, respectiv de la suma de 23.500.000 RON la 18.400.000 RON, in baza art.207 alin. 1 lit. A, din Legea societatilor comerciale nr. 31/1990, ca urmare a acoperirii pierderilor istorice inregistrate de societate pana in anul 2013.

Reducerea de capital social a fost realizata prin micșorarea numarului de actiuni cu un numar de 510.000 actiuni, respectiv de la 2.350.000 actiuni la 1.840.000 de actiuni.

Reducerea capitalului social a fost inregistrata la Oficiul National al Registrului Comertului in data de 07.10.2021 prin Mentiunea nr. 630978.

- In luna decembrie 2021 societatea a majorat Capitalul Social cu suma de 3.250.000 RON, prin aport de capital de la Î.G. HELLAS GROUP SA, respectiv de la suma de 18.400.000 RON la 21.650.000 RON, prin emiterea de noi acțiuni, respectiv emiterea unui număr de 325.000 acțiuni ordinare, nominative, indivizibile, de valoare egală, emise în formă dematerializată, cu o valoare nominală de 10 lei fiecare

Cresterea de capital social a fost realizata prin cresterea numarului de actiuni cu un numar de 325.000 actiuni, respectiv de la 1.840.000 actiuni la 2.165.000 de actiuni.

Structura actionariatului societatii Golden Foods Snacks SA la data de 31.12.2021 este urmatoarea:

GF HOLDINGS LIMITED va deține 1.026.303 de acțiuni, în valoare nominală de 10 lei fiecare, în valoare totală de 10.263.030 lei, reprezentând 47,40% din capitalul social.

GOLDEN BRANDS va deține 813.697 de acțiuni, în valoare nominală de 10 lei fiecare, în valoare totală de 8.136.970 lei, reprezentând 37,59% din capitalul social.

Î.G. HELLAS GROUPS SA va deține 325.000 de acțiuni, în valoare nominală de 10 lei fiecare, în valoare totală de 3.250.000 lei, reprezentând 15,01% din capitalul social.

Cresterea de capital social a fost inregistrata la Oficiul National al Registrului Comertului in data de 09.12.2021 prin Mentiunea nr. 722708.

In decursul anului 2022 in cadrul societatii au fost realizate urmatoarele modificari:

- In luna Noiembrie 2022 societatea si-a majorat Capitalul Social cu suma de 7.287.000 RON, prin aport de capital de la Î.G. HELLAS GROUP SA, respectiv de la suma de 21.650.000 RON la 28.937.000 RON, prin emiterea de noi acțiuni, respectiv emiterea unui număr de 728.700 acțiuni ordinare, nominative, indivizibile, de valoare egală, emise în formă dematerializată, cu o valoare nominală de 10 lei fiecare

Cresterea de capital social a fost realizata prin cresterea numarului de actiuni cu un numar de 728.700 actiuni, respectiv de la 2.165.000 actiuni la 2.893.700 de actiuni.

Structura actionariatului societatii Golden Foods Snacks SA la data de 31.12.2022 este urmatoarea:

GF HOLDINGS LIMITED va deține 980.397 de acțiuni, în valoare nominală de 10 lei fiecare, în valoare totală de 9.803.970 lei, reprezentând 33,88% din capitalul social.

GOLDEN BRANDS va deține 813.697 de acțiuni, în valoare nominală de 10 lei fiecare, în valoare totală de 8.136.970 lei, reprezentând 28,12% din capitalul social.

Î.G. HELLAS GROUPS SA va deține 1.099.606 de acțiuni, în valoare nominală de 10 lei fiecare, în valoare totală de 10.996.060 lei, reprezentând 38% din capitalul social.

Cresterea de capital social a fost inregistrata la Oficiul National al Registrului Comertului in data de 07.11.2022 prin Mentiunea nr. 682564.

ELEMENTE DE EVALUARE

PROFITUL/PIERDEREA:

Anul 2022 a generat un profit total de **75.401 RON**,

din care:

Profitul din exploatare este de **383.084 RON.**

Pierdere financiara este de **-306.683 RON.**

Rezultatul net de 75.401 lei, aferent anului 2022, este influențat și de vânzarea de către societate a unui teren în proprietate. În urma vânzării terenului a rezultat o diferență contabilă negativă, între prețul de vânzare și costul din patrimoniu în valoare de **948,036 lei**.

Eliminând această pierdere, provenită din diferența de valoare de piață a terenului, profitul realizat în anul 2022 din activitatea de bază este de **1.023.437 lei** cu **2.097.384 lei** mai mare comparativ cu profitul anului 2021.

CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri la 31.12.2022 a fost în valoare de **62.287.226 RON**,

din care:

- Venituri din producția vândută în valoare de **81.161.341 RON**;
- Venituri din vânzarea de marfuri în valoare de **294.872 RON**;
- Reduceri comerciale acordate în valoare de **19.168.987 RON**.

LICHIDITATE

Societatea avea la data de 31.12.2022 avea în conturile curente lei suma de **2.154.988 RON**.

NUMAR DE ANGAJATI

Numarul total de angajati ai societatii la 31.12.2022 este de 106 persoane.

Emitentul are o echipa structurata pe 9 departamente, dupa cum urmeaza:

- Administrare și suport,
- Financiar,
- Marketing,
- Resurse umane,
- Achiziție,
- Logistică,
- Vânzări,
- Producție,
- Calitatea produselor.

Toate aceste departamente deservesc intreaga activitate Golden Foods Snacks SA, acoperind toate zonele de dezvoltare si cele de suport, cu accent pe producție si vânzare.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE ESTE FORMAT DIN , conform act constitutiv :

Epaminontas Mitzalis - presedinte

Emmanouil Mitzalis - membru

Antonios Mitzalis - membru

Functia de Director General este detinuta de domnul Mitzalis Konstantinos

PARTICIPARE LA CAPITALUL SOCIAL

Capitalul social al societății, subscris și integral vărsat de către acționari este împărțit în 2.893.700 de acțiuni nominative cu o valoare nominală de 10 lei fiecare și o valoare totală de 28.937.000 RON.

Conform actului constitutiv actualizat la data de 27.10.2021, societatea este deținută în proporție de 100% de către: Gf Holding Limited cu o deținere de 47,4 %, respectiv de Golden Brands Limited 37,59 % și I.G. Hellas Groups SA 15,01% din capitalul social.

| Acționari | Număr acțiuni deținute | Parte din capitalul social deținută |
|-----------------------|-------------------------------|--|
| GF HOLDING LIMITED | 980.397 | 33,88 % |
| GOLDEN BRANDS LIMITED | 813.697 | 28,12 % |
| I.G. HELLAS GROUP SA | 1.099.606 | 38,00% |

Situatia activelor necorporale la 31 Decembrie 2022.

Referitor la imobilizarile necorporale la finele anului 2022, mentionam ca valoarea imobilizarilor necorporale este de 20.342.568 lei in componenta lor fiind regasite si brandul "Elmas - natura ne inspira" in valoare de 18.390.000 lei si costul de achizitie al siglei "Golden Foods" in valoare de 1.929.822 lei.

Legat de evaluarea brandului "Elmas - natura ne inspira", ca rezultat al fluctuatiei mari a vanzarilor din anul 2020 comparativ cu cele din anul 2019, ca urmare a pandemiei covid si urmata de anii 2021 cand s-a luat decizia de schimbare a distribuitorului national rezultand o scadere a vanzarilor pentru brandul Elmas si anul 2022 care a avut o crestere comparativ cu anul 2021, societatea a considerat ca o evaluare a brandului in acest moment nu este posibila atat timp cat in evaluarea lui o parte importanta din metoda de evaluare este reprezentata de vanzarile realizate in anul 2020, 2021 si 2022 cand au fost flutuatii semnificative.

Golden Foods Snacks a incheiat incepand cu luna ianuarie a anului 2022 un parteneriat cu compania Pepsico in calitate de distribuitor național pentru segmentul de comert traditional. În cadrul acestui parteneriat, noul distribuitor national a reusit, in anul 2022, sa tripleze distributia numerica pe piata din Romania comparativ cu cea a anului 2021.

Prin intermediul parteneriatului de distribuție cu PepsiCo România, Golden Foods Snacks SA vizează să își crească numărul de clienți.

Atingerea obiectivului in anul 2022 s-a bazat și pe dezvoltarea unei ample campanii de publicitate pe TV, pentru brandul Elmas care a venit să stimuleze activitățile de distribuție ale noului distribuitor national.

Campania TV „Miezul Contează" a fost prima campanie de publicitate a brandului de semințe și a avut misiunea să crească nivelul de conștientizare cu privire la produsele Elmas și să le aducă mai aproape de consumatorii din România.

La finalul anului 2023 Golden Foods Snacks SA, va reevalua activul necorporal, considerand ca evolutia vanzarilor in cursul acestui an pentru Brandul Elmas va corespunde politicii comerciale intreprinse pentru cresterea lui.

Trebuie precizat faptul ca aceste imobilizari necorporale nu sunt elemente monetare si nu vor afecta activitatea curenta si cashflow-ul societatii. Mai mult, rezultatul operational nu este afectat, situatiile financiare operationale prezentate la finele anului 2022 sunt corecte si fiind pozitive, societatea va avea capacitatea financiara pentru a onora obligatiile asumate fata de parteneri si investitori.

Situatia Litigiilor la 31.12.2022

La 31.12.2022 situatia litigiilor este urmatoarea:

Dosar Nr 971/62/2015, Golden Foods Snacks SA este creditor iar debitorul este Sogrini Logistica& Distributie SRL. Obiectul Litigiului fiind procedura insolventei pentru S, suma inscrisa in tabelul de creante fiind 31.729,26 RON.

In cursul anului 2021 societatea Elmas SRL a deschis o procedura în instanța Tribunalului București, secția A-V-A Civilă prin dosarul cu nr 30769/3/2021 avand materia proprietate intelectuala iar stadiul procesual al dosarului fiind pe FOND.

Obiectul dosarului este acțiune in concurenta neloiala,.

În acest dosar Golden Foods Snacks S.A. a depus întâmpinare la instanța de judecată.

EVENIMENTE IMPORTANTE 2022

In luna Septembrie 2022 a fost constituita societatea Lemn Bakery World S.A., societate detinuta in proportie de 98% de catre Golden Foods Snacks S.A. si 2% de catre Mitzalis Konstantinos.

In luna Octombrie 2022, prin societatea Lemn Bakery World S.A. s-a achizitionat 100% din capitalul societatii Derpan SRL iar in luna noiembrie 2022 s-au finalizat procedurile la ONRC.

Achizitia Derpan SRL s-a facut cu surse obtinute prin majorare de capital cu suma de 1.500.000 EUR de catre actionarul Î.G. HELLAS GROUP SA prin emiterea de noi acțiuni, respectiv emiterea unui număr de 728.700 acțiuni ordinare, nominative, indivizibile, de valoare egală, emise în formă dematerializată, cu o valoare nominală de 10 lei fiecare.

Compania Derpan SRL, din judetul Galati, are ca principal obiect de activitate fabricarea si comercializarea produselor de patiserie ambalate cu clienti atat interni cat si externi.

Derpan SRL a crescut constant și a ajuns în ultimii ani un jucător important pe piața croissantelor din Europa, devenind un furnizor apreciat de către multe rețele moderne de retail precum Carrefour, Auchan, Metro, Rewe, Mega Image etc.

Compania Derpan are o cifră de afaceri de peste 10 milioane de Euro/an și peste 250 de angajați.

Capacitatea de productie a fabricilor îi permite să producă peste 6 milioane de unități de croissant lunar.

Planul ambitios de dezvoltare al fabricii de la Galati va conduce la cresterea vanzarilor chiar din primul an de la preluarea societati, i atat pe piata interna cat si pe piata externa.

In anul 2022 Golden Foods Snacks SA a inceput parteneriatul pentru livrarea produselor Elmas catre Distribuitorul National PepsiCo Romania. Vanzarile pe canalul traditional au crescut de peste 2.7 ori crescand si profitabilitatea companiei

Prin intermediul parteneriatului de distribuție cu PepsiCo România, Golden Foods Snacks SA a vizat să își crească numărul de clienți si implicit valoarea vanzarilor.

Atingerea obiectivului s-a bazat și pe dezvoltarea unei ample campanii de publicitate pe TV, pentru brandul Elmas care a venit să stimuleze activitățile de distribuție ale PepsiCo.

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

Raportul Administratorilor in legatura cu perioada 01.01.2022-31.12.2022

Cuprins:

| | |
|--|--------------|
| 1 Informatii despre societate | Pagina 1 |
| 2 Situatiile financiare | Pagina 1 |
| 3 Modificari semnificative de pozitie financiara | Pagina 2 |
| 4 Contul de profit si pierdere | Pagina 3 |
| 5 Indicatori cheie de performanta financiari si non-financiari | Pagina 4 |
| 6 Aspecte de mediu | Pagina 5 |
| 7 Dezvoltarea previzibila a Societatii | Pagina 5 |
| 8 Achizitii actiuni proprii | Pagina 5 |
| 9 Detalii sucursale | Pagina 5 |
| 10 Managementul riscului | Pagina 5 - 6 |

1. Informatii despre societate

Societate Comerciala Golden Foods Snacks S.A. este constituita ca societate pe actiuni si a fost inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub numarul J40/642/2013 avand ca activitate principala „Prelucrarea si conservarea fructelor si legumelor n.c.a”. , cod CAEN 1039, prezinta la 31 decembrie 2022 urmatoarea situatie:

Societatea funcționează conform Legii 31/1990 si modificărilor ulterioare.

Capitalul social al Societatii la 31 Decembrie 2022 a fost in suma de 28.937.000 RON reprezentand 2,893,700 actiuni cu valoarea nominala de 10 RON fiecare.

Structura actionariatului este prezentata in tabelul de mai jos:

| Nr. Crt. | ACTIONAR | NUMAR PARTI SOCIALE DETINUTE | PROCENT |
|----------|-----------------------|------------------------------|-------------|
| 1 | GF Holdings Limited | 980,397 | 33.88% |
| 2 | Golden Brands Limited | 813,697 | 28.12% |
| 3 | I.G.Hellas Group SA | 1,099,606 | 38.00% |
| | TOTAL | 2,893,700 | 100% |

In anul 2022 Consiliul de Administratie si-a desfasurat activitatea in conformitate cu Hotararile Adunarii Generale a Actionarilor si a actionat pentru realizarea obiectivului de baza.

2. Situatiile financiare

Societatea a întocmit situații financiare la 31 Decembrie 2022 conform Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMF 1802”).

Datele din bilantul contabil la 31 Decembrie 2022 corespund cu registrele contabile intocmite in mod cronologic si corect. Societatea a respectat principiile contabilitatii prevazute de Legea Contabilitatii 82/1991, republicata cu toate modificarile ulterioare.

Contul de profit si pierdere aferent perioadei 01.01.2022-31.12.2022 reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative, veniturile si cheltuielile aferente perioadei de raportare.

Balanta de verificare la 31 Decembrie 2022 reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a Societatii si performanta financiara conform perioadei 01.01.2022-31.12.2022 si a fost intocmita in conformitate cu registrele contabile ale societatii si cu legile in vigoare.

Societatea a efectuat inventarierea generala, iar rezultatele au fost cuprinse in bilantul contabil si contul de profit si pierdere aferent perioadei 01.01.2022-31.12.2022, nerezultand diferente semnificative.

3. Modificari semnificative de pozitie financiara

| Descriere | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Active imobilizate | 33,052,494 | 33,998,021 |
| Active circulante | 14,113,294 | 28,300,465 |
| Cheltuieli in avans | 553,751 | 1,222,227 |
| Total active | 47,719,539 | 63,520,713 |
| Datorii pe termen scurt | 15,944,193 | 17,670,701 |
| Provizioane | 4,223 | 3,952 |
| Datorii pe termen lung | 10,937,400 | 17,956,830 |
| Total capitaluri proprii, mai putin provizioanele | 20,833,723 | 27,889,230 |
| Subventii pentru investitii | - | - |
| Venituri in avans | - | - |
| Total datorii si capitaluri proprii | 47,719,539 | 63,520,713 |

Bilantul contabil la 31 Decembrie 2022 are un total activ cu cca 33% mai mare decat anul anterior.

| Active imobilizate | 31.12.2021 | 31.12.2022 | Variatie relativa |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Imobilizari corporale | 12,628,392 | 12,139,745 | -4% |
| Imobilizari necorporale | 20,405,610 | 20,342,568 | 0% |
| Imobilizari financiare | 18,492 | 1,515,708 | 8097% |
| Total active imobilizate | 33,052,494 | 33,998,021 | 3% |

Activele imobilizate reprezinta bunurile si valorile destinate sa serveasca activitatea de baza a societatii.

Amortizarea imobilizarilor se calculeaza prin metoda liniara, respectiv aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a mijloacelor fixe si se include in cheltuielile de exploatare.

| Active circulante | 31.12.2021 | 31.12.2022 | Variatie relativa |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Stocuri si avansuri stocuri | 6,216,144 | 7,112,351 | 14% |
| Creante comerciale | 4,775,806 | 6,359,975 | 33% |
| Alte creante | 2,137,832 | 12,673,151 | 493% |
| Casa si conturi la banci | 983,512 | 2,154,988 | 119% |
| Alte investitii | - | - | - |
| Total active circulante | 14,113,294 | 28,300,465 | 101% |

Activele circulante au crescut in medie cu circa 101% fata de perioada anterioara, in special datorita cresterii categoriei "alte creante" si categoriei "casa si conturi la banci".

| Datorii pe termen scurt si termen lung | 31.12.2021 | 31.12.2022 | Variatie relativa |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Datorii comerciale terti | 7,213,121 | 9,465,839 | 31% |
| Alte datorii | 8,731,072 | 8,204,862 | -6% |
| Datorii pe termen lung | 10,937,400 | 17,956,830 | 64% |
| Total datorii | 26,881,593 | 35,627,531 | 33% |

Provizioane si ajustari de valoare

La data de 31 Decembrie 2022 societatea a recunoscut in situatiile financiare provizioane astfel:

- pentru concedii de odihna in suma de: 3,952 lei

La data de 31 Decembrie 2022 societatea a recunoscut in situatiile financiare ajustari de valoare privind deprecierea astfel:

- pentru imobilizari financiare in suma de: - lei
 - pentru creante fata de institutiile statului (in litigiu) - lei
 - pentru clienti incerti in suma de: 41,093 lei
 - pentru debitori in suma de: - lei

Capitaluri proprii

In cursul anului 2022 capitalul social a suferit modificari in sensul ca:

- in Septembrie 2022 a crescut de la 21.650.000 ron la 28.937.000 ron, prin majorarea de catre actionarul I.G.Hellas Group SA.

4. Contul de profit si pierdere

| Descriere | 31.12.2021 | 31.12.2022 | Variatie relativa |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| Venituri din exploatare | 38,565,282 | 64,104,866 | 66% |
| Cheltuieli din exploatare | 38,398,528 | 63,721,782 | 66% |
| Rezultatul exploatarii | 166,754 | 383,084 | 129.7% |
| Venituri financiare | 444,681 | 3,117,714 | 601% |
| Cheltuieli financiare | 1,685,382 | 3,425,397 | 103% |
| Rezultatul financiar | -1,240,701 | -307,683 | 75% |
| Impozit pe profit | 0 | 0 | 0% |
| Impozit pe microintreprinderi | - | - | 0% |
| Rezultatul net al exercitiului | -1,073,947 | 75,401 | 107% |

Venituri din exploatare

| Descriere | 31.12.2021 | 31.12.2022 | Variatie relativa |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Cifra de afaceri | 37,649,026 | 62,287,226 | 65% |
| Alte venituri din exploatare | 121,797 | 1,215,504 | 898% |
| Venituri aferente costului producției în curs de execuție | -794,459 | 16,362 | |
| Venituri din subvenții de exploatare | 0 | 618,498 | |
| Venituri din exploatare | 38,565,282 | 64,104,866 | 66% |

Societatea a realizat o cifra de afaceri de 62,3 mil. lei la 31.12.2022, reprezentand in principal livrarile de bunuri facturate pentru activitatea de baza a societatii, respectiv productia si ambalarea alunelor, semintelor si fructelor uscate.

Cheltuieli din exploatare

| Descriere | 31.12.2021 | 31.12.2022 | Variatie relativa |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Cheltuieli cu materialele | 26,863,365 | 45,083,700 | 68% |
| Cheltuieli cu salariile | 4,614,914 | 6,952,286 | 51% |
| Cheltuieli cu amortizarea | 642,508 | 1,017,615 | 58% |
| Cheltuieli / venituri net, din ajustari provizioane / ajustari de valoare | 4,223 | -271 | -106% |
| Alte cheltuieli de exploatare (servicii prestate de terti, impozite si taxe, etc) | 5,933,152 | 9,891,779 | 67% |
| Cheltuieli cu energie, apa | 340,366 | 776,673 | 128% |
| Cheltuieli din exploatare | 38,398,528 | 63,721,782 | 66% |

In 2022 societatea a obtinut un profit de

75,401 lei.

5. Indicatori cheie de performanta financiari

Indicatori financiari

| PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Eficienta capitalului disponibil | | |
| Profit inainte de dobanzi si impozit (A) | - | 75,401 |
| Capital angajat (B) | 31,775,346 | 45,850,012 |
| A/B | - | 0.002 |
| Eficienta capitalului propriu | | |
| Profitul (pierdere) net (A) | - 1,073,947 | 75,401 |
| Capital propriu (B) | 20,833,723 | 27,889,230 |
| A/B | - | 0.052 |
| Marja bruta din vanzari | | |
| Profit brut din vanzari (A) | - | 75,401 |
| Cifra de afaceri (B) | 37,649,026 | 62,287,226 |
| A/B | - | 0.001 |
| Rata profitului operational | | |
| Profit (pierdere) din exploatare (A) | 166,754 | 383,084 |
| Venituri din exploatare (B) | 38,565,282 | 64,104,866 |
| A/B | 0.00 | 0.01 |
| Rata profitului net | | |
| Profitul (pierdere) net (A) | - 1,073,947 | 75,401.00 |
| Venituri totale (B) | 39,009,963 | 67,222,580 |
| A/B | - | 0.0275 |
| Viteza de rotatie a activelor imobilizate | | |
| Cifra de afaceri (A) | 37,649,026 | 62,287,226 |
| Active imobilizate (B) | 33,052,494 | 33,998,021 |
| A/B | 1.14 | 1.83 |
| Rata activelor totale | | |
| Cifra de afaceri (A) | 37,649,026 | 62,287,226 |
| Total activ (B) | 47,165,788 | 62,298,486 |
| A/B | 0.80 | 1.00 |

| SOLVABILITATE | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Rata de indatorare | | |
| Total datorii (A) | 26,881,593 | 35,627,531 |
| Total activ (B) | 47,165,788 | 62,298,486 |
| A/B | 0.57 | 0.57 |
| Gradul de indatorare | | |
| Total datorii pe termen lung (A) | 10,937,400 | 17,956,830 |
| Capitalul permanent (B) | 20,837,946 | 27,893,182 |
| A/B | 0.52 | 0.64 |
| Rata acoperirii dobanzii | | |
| Profit inainte de dobanzi si impozit (A) | 0 | 75,401 |
| Dobanda (B) | 1,186,227 | 1,579,052 |
| A/B- ori | 0.00 | 0.05 |

| LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Rata lichiditatii generale | | |
| Active curente | 14,113,294 | 28,300,465 |
| Obligatii curente | 15,944,193 | 17,670,701 |
| (A/B) | 0.89 | 1.60 |
| Rata rapida a lichiditatii | | |
| Active curente | 14,113,294 | 28,300,465 |
| Stocuri | 6,216,144 | 7,112,351 |
| Obligatii curente | 15,944,193 | 17,670,701 |
| (A-B)/C | 0.50 | 1.20 |
| Perioada incasarii clientilor | | |
| Creante comerciale (A) | 3,085,036 | 5,620,438 |
| Cifra de afaceri neta (B) | 37,649,026 | 62,287,226 |
| (A/B)*365- zile | 30 | 33 |
| Perioada imobilizarii stocurilor | | |
| Stocuri medii (A) | 31,207 | 11,443 |
| Costul marfurilor vandute (B) | 202,835 | 355,012 |
| (A/B)*365- zile | 56 | 12 |
| Perioada achitarii furnizorilor | | |
| Datorii comerciale (A) | 7,213,122 | 9,465,839 |
| Cheltuieli privind materiile prime si consumabilele / cheltuieli aferente serviciilor/ cheltuieli aferente marfurilor vandute (B) | 33,260,480 | 53,190,903 |
| (A/B)*365- zile | 79 | 65 |

6. Aspecte de mediu

Avand in vedere specificul activitatii, aspectele de mediu nu sunt semnificative.

7. Dezvoltarea previzibila a Societatii

Societatea produce si presteaza servicii, pentru clienti atat pe piata interna, cat si pe piata internationala. Consiliul de Administratie vizeaza cresterea gradului de vanzare a bunurilor comercializate si a serviciilor prestate si valorificarea acestora cat mai buna, scop in care se precupa permanent de intretinerea in buna stare a acestora.

In cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2022, dat fiind impactul Covid-19, rezultatele financiare ale Societatii nu au depasit previziunile noastre, inasa convingerea noastra este ca aceste rezultate sunt bune data fiind situatia exceptionala pe care am traversat-o.

8. Achizitii actiuni proprii

In anul 2022 societatea nu a inregistrat achizitii de actiuni proprii.

Societatea prezinta la data de 31.12.2022 actiuni proprii in valoare de - RON.

9. Detalii sucursale

Societatea are sediul la Bucuresti si 3 puncte de lucru (Comuna Filipesti de Padure judet Prahova, Str. Intrarea Poiana 2D Mun. Bucuresti, Str.Drumul Taberei nr.3 Popesti Leordeni judet Ilfov) care au bugete proprii, angajati proprii si isi administreaza propriile contracte, fiind organizate ca ramuri independente de activitate. Activitatile suport sunt organizate la sediul central, punctele de lucru avand activitati comerciale si administrative.

10. Managementul riscului

10.1 Risc financiar – factori generali

Factori de risc financiar

Societatea este expusa riscului de piata (pret), riscului ratei dobanzii (financiar), riscului lichiditatii, riscului valutar si implicit al fluxului de numerar care decurg din activele pe care le detine. Politicile de risc intreprinse de catre conducerea societatii sunt prezentate mai jos.

10.2 Risc de piata (pret)

Riscul de piata este riscul ca valoarea activelor in special circulante, dar si imobilizate sa fluctueze ca rezultat al modificarilor in preturile pietei. Activele disponibile pentru vanzare si activele detinute de catre societate sunt susceptibile riscului pretului de piata ce rezulta in incertitudinea fata de preturile viitoare ale investitiilor. Riscul pretului de piata al societatii este controlat prin diversificarea geografica a portofoliului de spatii comerciale.

10.3 Riscul ratei dobanzii

Riscul ratei dobanzii reprezinta riscul ca valoarea instrumentelor financiare sa fluctueze ca urmare a variatiei ratelor dobanzilor de piata. Veniturile si fluxurile de trezorerie operationale ale societatii sunt in mod substantial independente de modificarile ratelor de piata ale dobanzilor, deoarece societatea nu are creante purtatoare de dobanzi semnificative. Societatea este expusa riscului ratei dobanzii deoarece are imprumuturi.

10.4 Risc de credit

Riscul de creditare apare atunci cand neindeplinirea obligatiilor uneia din partile participante la o tranzactie care contine active financiare, detinute la data bilantului, duce la reducerea fluxului de numerar si echivalentelor de numerar. Societatea a dezvoltat capabilitati de a detecta din timp clientii rau platnici si de a reactiona corespunzator pentru limitarea pierderilor. Numerarul este tinut in institutii financiare de credit performante, societatea avand politici ce prusupun limitarea expunerii sumei imprumutate de la oricare din institutiile financiare.

10.5 Risc de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul care apare atunci cand scadentele activelor si datoriilor nu sunt in corespondenta. O potentiala situatie de neconcordanta poate intensifica profitabilitatea, dar poate in aceeasi masura creste riscul unor pierderi. Societatea detine proceduri care au ca obiect minimizarea unor astfel de pierderi, cum ar fi mentinerea de numerar suficient si alte echivalente de numerar si prin disponibilitatea unor sume adecvate reprezentand facilitati de credit. riscul de lichiditate este nesemnificativ si tinut sub control prin dispozitive adecvate.

10.6 Risc de flux de numerar

Riscul de fluxuri de numerar decurge din toate riscurile de mai sus, inclusiv din altele (de exemplu riscul dependentei de clienti semnificativi). Cash flow-ul din operatiuni este pozitiv si nu exista clienti semnificativi de care sa depinda activitatea societatii.

**In numele Consiliului de Administratie,
DIRECTOR GENERAL
MITZALIS KONSTANTINOS**

Semnatura:

Data: 24.04.2023

**Situatia economico - financiara
a
Societatii**

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului | Nr.rd. OMF nr.4268 /2022 | Nr. rd. | Sold la: | |
|--|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| | | | 01.01.2022 | 31.12.2022 |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B) | | | | |
| A | | B | 1 | 2 |
| A. ACTIVE IMOBILIZATE | | | | |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE | | | | |
| 1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801) | 01 | 01 | 0 | 0 |
| 2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903) | 02 | 02 | 0 | 0 |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03 | 03 | 20.405.610 | 20.342.568 |
| 4. Fond comercial (ct.2071-2807) | 04 | 04 | 0 | 0 |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906) | 05 | 05 | 0 | 0 |
| 6. Avansuri (ct.4094 - 4904) | 06 | 06 | 0 | 0 |
| TOTAL (rd.01 la 06) | 07 | 07 | 20.405.610 | 20.342.568 |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE | | | | |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912) | 08 | 08 | 8.404.024 | 6.453.545 |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913) | 09 | 09 | 3.115.476 | 5.421.239 |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914) | 10 | 10 | 179.005 | 163.931 |
| 4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915) | 11 | 11 | 0 | 0 |
| 5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931) | 12 | 12 | 93.920 | 93.920 |
| 6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935) | 13 | 13 | 0 | 0 |
| 7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916) | 14 | 14 | 0 | 0 |
| 8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917) | 15 | 15 | 0 | 0 |
| 9. Avansuri (ct. 4093 - 4903) | 16 | 16 | 835.967 | 7.110 |
| TOTAL (rd. 08 la 16) | 17 | 17 | 12.628.392 | 12.139.745 |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE | | | | |
| 1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961) | 18 | 18 | 0 | 1.482.768 |
| 2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964) | 19 | 19 | 0 | 0 |
| 3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962) | 20 | 20 | 0 | 0 |
| 4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965) | 21 | 21 | 0 | 0 |
| 5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963) | 22 | 22 | 0 | 0 |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*) | 23 | 23 | 18.492 | 32.940 |
| TOTAL (rd. 18 la 23) | 24 | 24 | 18.492 | 1.515.708 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24) | 25 | 25 | 33.052.494 | 33.998.021 |
| B. ACTIVE CIRCULANTE | | | | |
| I. STOCURI | | | | |

| | | | | |
|--|-----------|--------------|-------------------|-------------------|
| 1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398) | 26 | 26 | 4.717.626 | 5.890.230 |
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952) | 27 | 27 | 55.031 | 24.052 |
| 3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428) | 28 | 28 | 1.349.863 | 1.198.069 |
| 4. Avansuri (ct. 4091 - 4901) | 29 | 29 | 93.624 | 0 |
| TOTAL (rd. 26 la 29) | 30 | 30 | 6.216.144 | 7.112.351 |
| II. CREANȚE | | | | |
| 1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491) | 31 | 31 | 4.775.806 | 6.359.975 |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*) | 32 | 32 | 0 | 8.180.960 |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*) | 33 | 33 | 0 | 0 |
| 4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187) | 34 | 34 | 2.137.832 | 4.492.191 |
| 5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*) | 35 | 35 | 0 | 0 |
| 6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463) | 36 | 35a (301) | 0 | 0 |
| TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a) | 37 | 36 | 6.913.638 | 19.033.126 |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT | | | | |
| 1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591) | 38 | 37 | 0 | 0 |
| 2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114) | 39 | 38 | 0 | 0 |
| TOTAL (rd. 37 + 38) | 40 | 39 | 0 | 0 |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI | | | | |
| (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542) | 41 | 40 | 983.512 | 2.154.988 |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40) | 42 | 41 | 14.113.294 | 28.300.465 |
| C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44) | | | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*) | 44 | 43 | 197.672 | 988.693 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*) | 45 | 44 | 356.079 | 233.534 |
| D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN | | | | |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169) | 46 | 45 | 4.700.000 | 4.000.000 |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198) | 47 | 46 | 1.079.168 | 1.821.209 |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419) | 48 | 47 | 0 | 1.000.000 |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408) | 49 | 48 | 6.607.818 | 9.465.839 |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405) | 50 | 49 | 605.304 | 0 |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***) | 51 | 50 | 0 | 0 |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***) | 52 | 51 | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|----|----|------------|------------|
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 53 | 52 | 2.951.903 | 1.383.653 |
| TOTAL (rd. 45 la 52) | 54 | 53 | 15.944.193 | 17.670.701 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76) | 55 | 54 | -1.633.227 | 11.618.457 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54) | 56 | 55 | 31.775.346 | 45.850.012 |
| G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN | | | | |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169) | 57 | 56 | 4.000.000 | 5.442.140 |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198) | 58 | 57 | 5.624.757 | 12.199.246 |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419) | 59 | 58 | 0 | 0 |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408) | 60 | 59 | 0 | 0 |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405) | 61 | 60 | 0 | 0 |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***) | 62 | 61 | 0 | 0 |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***) | 63 | 62 | 0 | 0 |
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 64 | 63 | 1.312.643 | 315.444 |
| TOTAL (rd.56 la 63) | 65 | 64 | 10.937.400 | 17.956.830 |
| H. PROVIZIOANE | | | | |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517) | 66 | 65 | 0 | 0 |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516) | 67 | 66 | 0 | 0 |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518) | 68 | 67 | 4.223 | 3.952 |
| TOTAL (rd. 65 la 67) | 69 | 68 | 4.223 | 3.952 |
| I. VENITURI ÎN AVANS | | | | |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71) | 70 | 69 | 0 | 0 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*) | 71 | 70 | 0 | 0 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*) | 72 | 71 | 0 | 0 |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74) | 73 | 72 | 0 | 0 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*) | 74 | 73 | 0 | 0 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*) | 75 | 74 | 0 | 0 |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77) | 76 | 75 | 0 | 0 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*) | 77 | 76 | 0 | 0 |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*) | 78 | 77 | 0 | 0 |
| Fond comercial negativ (ct.2075) | 79 | 78 | 0 | 0 |
| TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78) | 80 | 79 | 0 | 0 |
| J. CAPITAL ȘI REZERVE | | | | |
| I. CAPITAL | | | | |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012) | 81 | 80 | 21.650.000 | 28.937.000 |

| | | | | |
|---|------------|------------|------------|------------|
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011) | 82 | 81 | 0 | 0 |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015) | 83 | 82 | 0 | 0 |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018) | 84 | 83 | 0 | 0 |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031) | 85 | 84 | 0 | 0 |
| TOTAL (rd. 80 la 84) | 86 | 85 | 21.650.000 | 28.937.000 |
| II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104) | 87 | 86 | 0 | 0 |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105) | 88 | 87 | 0 | 0 |
| IV. REZERVE | | | | |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061) | 89 | 88 | 245.085 | 248.855 |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063) | 90 | 89 | 0 | 0 |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068) | 91 | 90 | 0 | 0 |
| TOTAL (rd. 88 la 90) | 92 | 91 | 245.085 | 248.855 |
| Acțiuni proprii (ct. 109) | 93 | 92 | 0 | 0 |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141) | 94 | 93 | 0 | 0 |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149) | 95 | 94 | 0 | 0 |
| V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117) | 96 | 95 | 12.585 | 0 |
| SOLD D (ct. 117) | 97 | 96 | 0 | 1.368.256 |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR | | | | |
| SOLD C (ct. 121) | 98 | 97 | 0 | 75.401 |
| SOLD D (ct. 121) | 99 | 98 | 1.073.947 | 0 |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | 100 | 99 | 0 | 3.770 |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99) | 101 | 100 | 20.833.723 | 27.889.230 |
| Patrimoniul public (ct. 1016) | 102 | 101 | 0 | 0 |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 2) | 103 | 102 | 0 | 0 |
| CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102) (rd. 25+41+42-53-64-68-79) | 104 | 103 | 20.833.723 | 27.889.230 |

- *) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 **) Solduri debitoare ale conturilor respective.
 ***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) 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,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MITZALIS KONSTANTINOS

Numele și prenumele

PROPRIETATI FINCONTA S.R.L.

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

11011/2016

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

| Denumirea Indicatorilor | Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022 | Nr. rd. | Exercițiul financiar | |
|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|------------|
| | | | 2021 | 2022 |
| A | | B | 1 | 2 |
| <small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small> | | | | |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06) | 01 | 01 | 37.649.026 | 62.287.226 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate | 02 | 01a (301) | 37.649.026 | 62.287.226 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708) | 03 | 02 | 52.894.382 | 81.161.341 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707) | 04 | 03 | 190.166 | 294.872 |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709) | 05 | 04 | 15.435.522 | 19.168.987 |
| 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 | 0 | 0 |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712) | | | | |
| Sold C | 07 | 07 | 794.459 | 0 |
| Sold D | 08 | 08 | 0 | 16.362 |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722) | 09 | 09 | 0 | 0 |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755) | 10 | 10 | 0 | 0 |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725) | 11 | 11 | 0 | 0 |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419) | 12 | 12 | 0 | 618.498 |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815) | 13 | 13 | 121.797 | 1.215.504 |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584) | 14 | 14 | 0 | 0 |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815) | 15 | 15 | 0 | 0 |
| VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13) | 16 | 16 | 38.565.282 | 64.104.866 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602) | 17 | 17 | 26.230.339 | 43.944.905 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 18 | 18 | 430.191 | 783.783 |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care: | 19 | 19 | 340.366 | 776.673 |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051) | 20 | 19a (302) | 215.144 | 425.994 |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053) | 21 | 19b (303) | | 348.115 |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 22 | 20 | 202.835 | 355.012 |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 23 | 21 | 550.900 | 23.029 |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24) | 24 | 22 | 4.614.914 | 6.952.286 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) | 25 | 23 | 4.499.325 | 6.815.680 |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646) | 26 | 24 | 115.589 | 136.606 |

| | | F20 - pag. 2 | | |
|--|-----------|--------------|-------------------|-------------------|
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27) | 27 | 25 | 642.508 | 1.017.615 |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818) | 28 | 26 | 642.508 | 1.017.615 |
| a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818) | 29 | 27 | 0 | 0 |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30) | 30 | 28 | 0 | 0 |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818) | 31 | 29 | 0 | 0 |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818) | 32 | 30 | 0 | 0 |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37) | 33 | 31 | 6.484.052 | 9.914.808 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628) | 34 | 32 | 6.259.584 | 7.685.542 |
| 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*) | 35 | 33 | 106.085 | 182.936 |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652) | 36 | 34 | 0 | 0 |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655) | 37 | 35 | 0 | 0 |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587) | 38 | 36 | 0 | 0 |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588) | 39 | 37 | 118.383 | 2.046.330 |
| 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) | 40 | 39 | 4.223 | -271 |
| - Cheltuieli (ct.6812) | 41 | 40 | 4.223 | 3.952 |
| - Venituri (ct.7812) | 42 | 41 | 0 | 4.223 |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39) | 43 | 42 | 38.398.528 | 63.721.782 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | | |
| - Profit (rd. 16 - 42) | 44 | 43 | 166.754 | 383.084 |
| - Pierdere (rd. 42 - 16) | 45 | 44 | 0 | 0 |
| 12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613) | 46 | 45 | 0 | 0 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 47 | 46 | 0 | 0 |
| 13. Venituri din dobânzi (ct. 766) | 48 | 47 | 13 | 645 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 49 | 48 | 0 | 0 |
| 14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418) | 50 | 49 | 0 | 0 |
| 15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615) | 51 | 50 | 444.668 | 3.117.069 |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615) | 52 | 51 | 0 | 0 |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50) | 53 | 52 | 444.681 | 3.117.714 |
| 16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55) | 54 | 53 | 0 | 0 |
| - Cheltuieli (ct.686) | 55 | 54 | 0 | 0 |
| - Venituri (ct.786) | 56 | 55 | 0 | 0 |
| 17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666) | 57 | 56 | 1.186.227 | 1.579.052 |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 58 | 57 | 0 | 0 |
| 18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668) | 59 | 58 | 499.155 | 1.846.345 |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58) | 60 | 59 | 1.685.382 | 3.425.397 |

| | | | | | |
|---|-----------|--------------|-------------------|-------------------|--|
| | | | | | |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă): | | | | | |
| - Profit (rd. 52 - 59) | 61 | 60 | 0 | 0 | |
| - Pierdere (rd. 59 - 52) | 62 | 61 | 1.240.701 | 307.683 | |
| VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52) | 63 | 62 | 39.009.963 | 67.222.580 | |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59) | 64 | 63 | 40.083.910 | 67.147.179 | |
| PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | | | | | |
| - Profit (rd. 62 - 63) | 65 | 64 | 0 | 75.401 | |
| - Pierdere (rd. 63 - 62) | 66 | 65 | 1.073.947 | 0 | |
| 19. Impozitul pe profit (ct.691) | 67 | 66 | 0 | 0 | |
| 20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694) | 68 | 66a (304) | 0 | 0 | |
| 21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794) | 69 | 66b (305) | 0 | 0 | |
| 22. Impozitul specific unor activități (ct. 695) | 70 | 67 | 0 | 0 | |
| 23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 71 | 68 | 0 | 0 | |
| PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR: | | | | | |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b) | 72 | 69 | 0 | 75.401 | |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b) | 73 | 70 | 1.073.947 | 0 | |

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 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.4268/ 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.

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

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.4268 / 2022 | Nr. rd. | Nr.unitati | | Sume |
|---|------------------------------------|--------------|-----------------------------|---|---|
| A | | B | 1 | | 2 |
| Unitați care au inregistrat profit | 01 | 01 | 1 | | 75.401 |
| 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 | | | |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08) | 05 | 05 | | | |
| - peste 30 de zile | 06 | 06 | | | |
| - peste 90 de zile | 07 | 07 | | | |
| - peste 1 an | 08 | 08 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14) | 09 | 09 | | | |
| - contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate | 10 | 10 | | | |
| - contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate | 11 | 11 | | | |
| - contribuția pentru pensia suplimentară | 12 | 12 | | | |
| - contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj | 13 | 13 | | | |
| - alte datorii sociale | 14 | 14 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri | 15 | 15 | | | |
| Obligatii restante fata de alti creditorii | 16 | 16 | | | |
| Impozite, contributi 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 salariatii | | Nr. rd. | 31.12.2021 | | 31.12.2022 |
| A | | B | 1 | | 2 |
| Numar mediu de salariatii | 20 | 19 | 77 | | 103 |
| Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie | 21 | 20 | 94 | | 106 |
| 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 | | 0 | |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat | 23 | 22 | | 0 | |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat | 24 | 23 | | 0 | |

| | | | |
|---|----|----------------|-------------------|
| Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat | 25 | 24 | 0 |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1) | 26 | 25 | 0 |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care: | 27 | 26 | 0 |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 28 | 27 | 0 |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care: | 29 | 28 | 0 |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 30 | 29 | 0 |
| Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care: | 31 | 30 | 0 |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor | 32 | 31 | 0 |
| - subvenții aferente veniturilor, din care: | 33 | 32 | 0 |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *) | 34 | 33 | 0 |
| - subvenții pentru energie din surse regenerabile | 35 | 33a (316) | 0 |
| - subvenții pentru combustibili fosili | 36 | 33b (317) | 0 |
| Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care: | 37 | 34 | 0 |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat | 38 | 35 | 0 |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat | 39 | 36 | 0 |
| V. Tichete acordate salariaților | | Nr. rd. | Sume (lei) |
| A | | B | 1 |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților | 40 | 37 | 468.598 |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații | 41 | 37a (302) | 0 |
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **) | | Nr. rd. | 31.12.2021 |
| A | | B | 1 |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare : | 42 | 38 | 0 |
| - 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) | 0 |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41) | 44 | 39 | 0 |
| - din fonduri publice | 45 | 40 | 0 |
| - din fonduri private | 46 | 41 | 0 |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44) | 47 | 42 | 0 |
| - cheltuieli curente | 48 | 43 | 0 |
| - cheltuieli de capital | 49 | 44 | 0 |
| VII. Cheltuieli de inovare ***) | | Nr. rd. | 31.12.2021 |
| A | | B | 1 |
| Cheltuieli de inovare | 50 | 45 | 0 |
| - 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) | 0 |
| VIII. Alte informații | | Nr. rd. | 31.12.2021 |
| A | | B | 1 |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care: | 52 | 46 | 0 |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 53 | 46a (303) | 0 |

| | | | | |
|---|----|--------------|-----------|-----------|
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 54 | 46b (304) | 0 | 0 |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care: | 55 | 47 | 835.967 | 7.110 |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 56 | 47a (305) | 0 | 0 |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 57 | 47b (306) | 0 | 0 |
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54) | 58 | 48 | 18.492 | 32.940 |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53) | 59 | 49 | 0 | 0 |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți | 60 | 50 | 0 | 0 |
| - părți sociale emise de rezidenți | 61 | 51 | 0 | 0 |
| - acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care: | 62 | 52 | 0 | 0 |
| - detineri de cel puțin 10% | 63 | 52a (307) | 0 | 0 |
| - obligațiuni emise de nerezidenți | 64 | 53 | 0 | 0 |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56) | 65 | 54 | 18.492 | 32.940 |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267) | 66 | 55 | 18.492 | 32.940 |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267) | 67 | 56 | 0 | 0 |
| Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care: | 68 | 57 | 4.910.523 | 6.401.067 |
| - 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 | 0 | 0 |
| - 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) | 91.771 | 0 |
| Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413) | 71 | 59 | 0 | 0 |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282) | 72 | 60 | 25.409 | 39.072 |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66) | 73 | 61 | 608.986 | 50.647 |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382) | 74 | 62 | 45.377 | 6.942 |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446) | 75 | 63 | 563.609 | 36.778 |
| - subvenții de incasat(ct.445) | 76 | 64 | 0 | 0 |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 77 | 65 | 0 | 0 |
| - alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482) | 78 | 66 | 0 | 6.927 |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 79 | 67 | 0 | 8.180.960 |
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451) din care: | 80 | 68 | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|-----|--------------|------------|------------|
| - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451) | 81 | 69 | 0 | 0 |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 82 | 70 | 0 | 0 |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care: | 83 | 71 | 2.164.818 | 5.732.330 |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582) | 84 | 72 | 0 | 0 |
| - 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 | 2.057.188 | 5.624.700 |
| - 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 | 107.630 | 107.630 |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care: | 87 | 75 | 0 | 0 |
| - de la nerezidenti | 88 | 76 | 0 | 0 |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 89 | 76a (313) | 0 | 0 |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****) | 90 | 77 | 0 | 0 |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care: | 91 | 78 | 0 | 0 |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți | 92 | 79 | 0 | 0 |
| - părți sociale emise de rezidenți | 93 | 80 | 0 | 0 |
| - acțiuni emise de nerezidenți | 94 | 81 | 0 | 0 |
| - obligațiuni emise de nerezidenți | 95 | 82 | 0 | 0 |
| - dețineri de obligațiuni verzi | 96 | 82a (320) | 0 | 0 |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114) | 97 | 83 | 0 | 0 |
| Casa în lei și în valută (rd.85+86) | 98 | 84 | 18 | 7 |
| - în lei (ct. 5311) | 99 | 85 | 7 | 7 |
| - în valută (ct. 5314) | 100 | 86 | 11 | 0 |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90) | 101 | 87 | 534.075 | 2.057.391 |
| - în lei (ct. 5121), din care: | 102 | 88 | 437.345 | 1.833.555 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente | 103 | 89 | 0 | 0 |
| - în valută (ct. 5124), din care: | 104 | 90 | 96.730 | 223.836 |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente | 105 | 91 | 0 | 0 |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94) | 106 | 92 | 449.419 | 97.590 |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411) | 107 | 93 | 2.727 | 1.050 |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414) | 108 | 94 | 446.692 | 96.540 |
| Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128) | 109 | 95 | 18.710.560 | 21.223.645 |
| 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 | 1.079.168 | 0 |

| | | | | |
|--|-----|---------------|-----------|------------|
| - în lei | 111 | 97 | 1.079.168 | 0 |
| - în valută | 112 | 98 | 0 | 0 |
| 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 | 8.700.000 | 9.442.110 |
| - în lei | 114 | 100 | 8.700.000 | 9.442.110 |
| - în valută | 115 | 101 | 0 | 0 |
| Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682) | 116 | 102 | 0 | 0 |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105) | 117 | 103 | 0 | 0 |
| - în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute | 118 | 104 | 0 | 0 |
| - în valută | 119 | 105 | 0 | 0 |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care: | 120 | 106 | 1.024.867 | 698.113 |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167) | 121 | 107 | 0 | 0 |
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate | 122 | 107a (321) | 0 | 0 |
| 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 | 7.213.121 | 10.465.839 |
| - 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 | 0 | 0 |
| - 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) | 588.926 | 268.884 |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281) | 126 | 110 | 130.670 | 243.146 |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115) | 127 | 111 | 177.351 | 329.910 |
| - datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381) | 128 | 112 | 137.380 | 275.372 |
| - datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446) | 129 | 113 | 36.636 | 37.387 |
| - fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447) | 130 | 114 | 3.335 | 17.151 |
| - alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481) | 131 | 115 | 0 | 0 |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 132 | 116 | 0 | 0 |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care: | 133 | 117 | 0 | 0 |
| - cu scadența inițială mai mare de un an | 134 | 118 | 0 | 0 |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451) | 135 | 118a (310) | 0 | 0 |
| Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care: | 136 | 119 | 366.159 | 44.527 |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice | 137 | 120 | 0 | |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice | 138 | 121 | 366.159 | 44.527 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|----------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|---|
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care: | | | | | | | 139 | 122 | 19.224 | 0 | | |
| -decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467) | | | | | | | 140 | 123 | 0 | 0 | | |
| -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 | 19.224 | 0 | | |
| -subventii nereluate la venituri (din ct. 472) | | | | | | | 142 | 125 | 0 | 0 | | |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509) | | | | | | | 143 | 126 | 0 | 0 | | |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) | | | | | | | 144 | 127 | 0 | 0 | | |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care: | | | | | | | 145 | 128 | 0 | 0 | | |
| - către nerezidenți | | | | | | | 146 | 128a (311) | 0 | 0 | | |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | | | | | | | 147 | 128b (314) | 0 | 0 | | |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****) | | | | | | | 148 | 129 | 0 | 0 | | |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care: | | | | | | | 149 | 130 | 21.650.000 | 28.937.000 | | |
| - acțiuni cotate 4) | | | | | | | 150 | 131 | 0 | 0 | | |
| - acțiuni necotate 5) | | | | | | | 151 | 132 | 0 | 0 | | |
| - părți sociale | | | | | | | 152 | 133 | 0 | 0 | | |
| - capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012) | | | | | | | 153 | 134 | 21.650.000 | 28.937.000 | | |
| Brevete si licente (din ct.205) | | | | | | | 154 | 135 | 20.734.174 | 20.734.174 | | |
| IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii | | | | | | | Nr. rd. | 31.12.2021 | | 31.12.2022 | | |
| A | | | | | | | B | 1 | | 2 | | |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621) | | | | | | | 155 | 136 | 0 | 0 | | |
| X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului | | | | | | | Nr. rd. | 31.12.2021 | | 31.12.2022 | | |
| A | | | | | | | B | 1 | | 2 | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare | | | | | | | 156 | 137 | 0 | 0 | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune | | | | | | | 157 | 138 | 0 | 0 | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate | | | | | | | 158 | 139 | 0 | 0 | | |
| XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014 | | | | | | | Nr. rd. | 31.12.2021 | | 31.12.2022 | | |
| A | | | | | | | B | 1 | | 2 | | |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6) | | | | | | | 159 | 140 | 0 | 0 | | |
| XII. Capital social vărsat | | | | | | | Nr. rd. | 31.12.2021 | | 31.12.2022 | | |
| | | | | | | | | Suma (lei) | % 7) | Suma (lei) | % 7) | |
| A | | | | | | | B | Col.1 | Col.2 | Col.3 | Col.4 | |
| Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152) | | | | | | | 160 | 141 | 21.650.000 | X | 28.937.000 | X |

| | | | | | | |
|---|-----|------------|------------|--------|------------|--------|
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144) | 161 | 142 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală | 162 | 143 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| - deținut de instituții publice de subord. locală | 163 | 144 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care: | 164 | 145 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| - cu capital integral de stat | 165 | 146 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| - cu capital majoritar de stat | 166 | 147 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| - cu capital minoritar de stat | 167 | 148 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| - deținut de regiile autonome | 168 | 149 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| - deținut de societăți cu capital privat | 169 | 150 | 21.650.000 | 100,00 | 28.937.000 | 100,00 |
| - deținut de persoane fizice | 170 | 151 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| - deținut de alte entități | 171 | 152 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| | | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |
| A | | B | 2021 | 2022 | | |
| XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care: | 172 | 153 | 0 | 0 | | |
| - către instituții publice centrale; | 173 | 154 | 0 | 0 | | |
| - către instituții publice locale; | 174 | 155 | 0 | 0 | | |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | 175 | 156 | 0 | 0 | | |
| | | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |
| A | | B | 2021 | 2022 | | |
| XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care: | 176 | 157 | 0 | 0 | | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate: | 177 | 158 | 0 | 0 | | |
| - către instituții publice centrale | 178 | 159 | 0 | 0 | | |
| - către instituții publice locale | 179 | 160 | 0 | 0 | | |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | 180 | 161 | 0 | 0 | | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate: | 181 | 162 | 0 | 0 | | |
| - către instituții publice centrale | 182 | 163 | 0 | 0 | | |
| - către instituții publice locale | 183 | 164 | 0 | 0 | | |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora | 184 | 165 | 0 | 0 | | |
| | | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |
| A | | B | 2021 | 2022 | | |
| XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat | | | | | | |
| Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat | 185 | 165a (312) | 0 | 0 | | |

| XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018 | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
|---|-----|------------|------------|------------|
| A | | B | 2021 | 2022 |
| - dividendele interimare repartizate 8) | 186 | 165b (315) | 0 | 0 |
| XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice ***** | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care: | 187 | 166 | 0 | 0 |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | 188 | 167 | 0 | 0 |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care: | 189 | 168 | 0 | 0 |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | 190 | 169 | 0 | 0 |
| XVIII. Venituri obținute din activități agricole ***** | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Venituri obținute din activități agricole | 191 | 170 | 0 | 0 |
| XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care: | | | | |
| - inundații | 192 | 170a (322) | 0 | 0 |
| - secetă | 193 | 170b (323) | 0 | 0 |
| - alunecări de teren | 194 | 170c (324) | 0 | 0 |
| | 195 | 170d (325) | 0 | 0 |

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MITZALIS KONSTANTINOS

Numele si prenumele

PROPRIETATI FINCONTA S.R.L.

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

11011/2016

Formular
VALIDAT

* Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 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 chirile 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 chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit 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 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

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.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Valori brute | | | | |
|---|------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| | | Sold initial | Cresteri ¹⁾ | Reduceri ²⁾ | | Sold final (col.5=1+2-3) |
| | | | | Total | Din care: dezmembrari si casari | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | | |
| 1.Cheltuieli de constituire | 01 | 0 | 0 | 0 | X | 0 |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare | 02 | 0 | 0 | 0 | X | 0 |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 03 | 21.160.491 | 16.857 | 0 | X | 21.177.348 |
| 4.Fond comercial | 04 | 0 | 0 | 0 | X | 0 |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 05 | 0 | 0 | 0 | X | 0 |
| 6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale | 06 | 0 | 0 | 0 | X | 0 |
| TOTAL (rd. 01 la 06) | 07 | 21.160.491 | 16.857 | 0 | X | 21.177.348 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | | |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri | 08 | 3.211.245 | 0 | 1.911.960 | X | 1.299.285 |
| 2.Constructii | 09 | 5.387.309 | 156.231 | 0 | 0 | 5.543.540 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 10 | 7.024.760 | 3.031.355 | 32.999 | 0 | 10.023.116 |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier | 11 | 359.411 | 14.478 | 101.210 | 0 | 272.679 |
| 5.Investitii imobiliare | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.Imobilizari corporale in curs de executie | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.Investitii imobiliare in curs de executie | 14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.Active biologice productive | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | 17 | 929.886 | 167.700 | 996.557 | 0 | 101.029 |
| TOTAL (rd. 08 la 17) | 18 | 16.912.611 | 3.369.764 | 3.042.726 | 0 | 17.239.649 |
| III.Imobilizari financiare | 19 | 18.492 | 1.497.721 | 505 | X | 1.515.708 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19) | 20 | 38.091.594 | 4.884.342 | 3.043.231 | 0 | 39.932.705 |

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Sold initial | Amortizare in cursul anului ¹⁾ | Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾ | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|--|-----------|------------------|---|---|--|
| A | B | 6 | 7 | 8 | 9 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | |
| 1.Cheltuieli de constituire | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare | 22 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 23 | 754.881 | 79.899 | 0 | 834.780 |
| 4.Fond comercial | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL (rd.21 la 25) | 26 | 754.881 | 79.899 | 0 | 834.780 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | |
| 1.Amenajari de terenuri | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.Constructii | 28 | 194.530 | 194.750 | 0 | 389.280 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 29 | 3.909.285 | 713.414 | 20.822 | 4.601.877 |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier | 30 | 180.404 | 29.552 | 101.209 | 108.747 |
| 5.Investitii imobiliare | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.Active biologice productive | 33 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL (rd.27 la 33) | 34 | 4.284.219 | 937.716 | 122.031 | 5.099.904 |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34) | 35 | 5.039.100 | 1.017.615 | 122.031 | 5.934.684 |

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Sold initial | Ajustari constituite in cursul anului | Ajustari reluate la venituri | Sold final (col. 13=10+11-12) |
|--|-----------|--------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| A | B | 10 | 11 | 12 | 13 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | |
| 1.Cheltuieli de dezvoltare | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 37 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale | 39 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL (rd.36 la 39) | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri | 41 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.Constructii | 42 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.Alte instalatii, utilaje si mobilier | 44 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.Investitii imobiliare | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.Investitii corporale in curs de executie | 46 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.Investitii imobiliare in curs de executie | 47 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 48 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.Active biologice productive | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL (rd. 41 la 50) | 51 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III.Imobilizari financiare | 52 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52) | 53 | 0 | 0 | 0 | 0 |

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MITZALIS KONSTANTINOS

Semnătura _____

Numele si prenumele

PROPRIETATI FINCONTA S.R.L.

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

11011/2016

Formular
VALIDAT

GOLDEN FOODS SNACKS SA

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

| | Capital social | Prime de capital | Rezerva legala | Alte rezerve | Actiuni proprii | Rezultatul reportat | Profit/pierdere net/a al/a exercitiului | Repartizarea profitului | TOTAL |
|----------------------------------|-------------------|------------------|----------------|--------------|-----------------|---------------------|---|-------------------------|-------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 1+2+3+4-5+6+7+8 |
| Sold la 31 Decembrie 2018 | 23,500,000 | - | 224,770 | - | - | - 6,691,799 | 1,282,525 | 64,112 | 18,315,496 |
| Intrari | - | - | 19,715 | - | - | 1,939,194 | 56,739,892 | 19,715 | 58,698,801 |
| Iesiri | - | - | - | - | - | 720,781 | 57,628,110 | 64,112 | 58,348,890 |
| Sold la 31 Decembrie 2019 | 23,500,000 | - | 244,486 | - | - | - 5,473,387 | 394,307 | 19,715 | 18,665,406 |
| Intrari | - | - | 599 | - | - | 1,320,345 | 43,959,664 | 599 | 45,280,608 |
| Iesiri | - | - | - | - | - | 945,753 | 44,341,993 | 19,715 | 45,287,746 |
| Sold la 31 Decembrie 2020 | 23,500,000 | - | 245,085 | - | - | - 5,098,794 | 11,978 | 599 | 18,658,269 |
| Intrari | 3,250,000 | - | - | - | - | 11,105,487 | 45,537,547 | - | 59,893,034 |
| Iesiri | 5,100,000 | - | - | - | - | 5,994,108 | 46,623,471 | 599 | 57,717,580 |
| Sold la 31 Decembrie 2021 | 21,650,000 | - | 245,085 | - | - | 12,585 | - 1,073,946 | - | 20,833,723 |
| Intrari | 7,287,000 | - | 3,770 | - | - | 140,139 | 72,138,234 | 3,770 | 79,288,865 |
| Iesiri | - | - | - | - | - | 1,240,701 | 70,988,887 | - | 72,229,588 |
| Sold la 31 Decembrie 2022 | 28,937,000 | - | 248,855 | - | - | - 1,368,255 | 75,401 | 3,770 | 27,896,770 |

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

| SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR | Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 | Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 |
|--|--|--|
| Activități operaționale: | | |
| (Pierderea)/Profitul net(ă) | -1,073,947 | 75,401 |
| Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net | | |
| cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale: | | |
| Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale (amortizare și ajustare de valoare) | 642,508 | 1,017,615 |
| Venituri din dobânzi | -13 | -645 |
| Cheltuieli cu dobânzile | 1,226,221 | 1,579,052 |
| Impozit pe profit | 0 | 0 |
| Profit din vânzarea imobilizărilor corporale | 0 | 948,306 |
| Ajustare de valoare clienți | 0 | 0 |
| Ajustare de valoare stocuri | 0 | 0 |
| Ajustare de valoare imobilizări | 0 | 0 |
| Alte Provizioane | 9,163 | -271 |
| Diferența de curs netă pe disponibil | 2,611,927 | -1,358,920 |
| Creșterea/(descreșterea) numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant | 3,415,858 | 2,260,538 |
| Modificări ale capitalului circulant: | | |
| (Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe | 913,928 | -14,196,980 |
| (Creștere)/Descreștere în soldurile de stocuri | -670,640 | -896,207 |
| Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii | -737,238 | 1,199,535 |
| | | |
| Flux de numerar net generat de activitățile operaționale | 2,921,908 | -11,633,113 |
| Fluxuri de numerar din activități de exploatare: | | |
| Flux de numerar net generate din activități operaționale | | |
| Dobânzi încasate | 13 | 645 |
| Dobânzi plătite | -1,226,221 | -1,579,052 |
| Impozit pe profit plătit | 0 | 0 |
| Flux de numerar net generat de activități de exploatare | 1,695,701 | -13,211,520 |
| | | |
| Fluxuri de numerar din activități de investiții: | | |
| Plata în numerar pentru achiziționare imobilizări | -4,565,260 | -2,378,156 |
| Consuire de depozite bancare | 0 | 0 |
| Încasări din vânzarea imobilizărilor | 0 | 963,924 |
| Achiziții de titluri de participatie | 0 | -88,200 |
| Flux de numerar net utilizat pentru activități de investiții | -4,565,260 | -1,502,432 |
| | | |
| Fluxuri de numerar din activități de finanțare: | | |
| (Scăderea)/creșterea netă a datoriilor bancare | 3,730,150 | 0 |
| (Scăderea)/creșterea netă a leasinoaurilor | 0 | 0 |
| (Scăderea)/creșterea netă a creditelor și datoriilor | 0 | 8,598,428 |
| Creșterea capitalului social prin aport în numerar | 0 | 7,287,000 |
| Dividende | 0 | 0 |
| Flux de numerar net generat de activități de finanțare | 3,730,150 | 15,885,428 |
| | | |
| Fluxuri de numerar – total | 860,590 | 1,171,476 |
| | | |
| Modificările numerarului și echivalentelor de numerar | | |
| Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei | 122,922 | 983,512 |
| Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei | 860,590 | 1,171,476 |
| Creșterea/(diminuarea) numerarului și echivalentelor de numerar | 983,512 | 2,154,988 |

GOLDEN FOODS SNACKS SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

GOLDEN FOODS SNACKS S.A. (“Societatea”) este o societate pe actiuni infiintata in 2009, sediul social fiind inregistrat la adresa str. Benjamin Franklin nr.9, et 3, ap 6, camera nr. 3, sector 1, Bucuresti, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J40/642/2013.

În prezent principalele activități ale societății constau in:

- Prelucrarea si conservarea frunțelor si legumelor;
- Fabricarea altor produse alimentare;
- Comert cu amanuntul al altor produse alimentare in magazine specializate;

Societatea produce si presteaza servicii, pentru clienti atat de pe piata interna, cat si de pe piata internationala.

Societatea are ca actionari:

1) **GF Holding Limited** – persoana juridica inregistrata in Cipru la Ministerul Comertului, Industriei si Turismului – Departamentul Inregistrari Companii, Nicosia, sub nr. HE 225591/2008, cu sediul in Cipru, localitatea Limassol, str.Arch. Makariou III, nr. 284, Fortuna Court, bloc B, etaj 2, cod postal 3105, prin dl Konstantinos Mitzalis, cetatean grec, domiciliat in Grecia, localitatea Atena. Societatea detine un numar de 980.397 actiuni reprezentand 33.88% din capitalul social al Golden Foods Snacks SA; si

2) **Golden Brands Limited** - persoana juridica inregistrata in Cipru la Ministerul Comertului, Industriei si Turismului – Departamentul Inregistrari Companii, Nicosia, sub nr. HE 193766, cu sediul in Cipru, localitatea Limassol, str.Arch. Makariou III, nr. 284, Fortuna Court, bloc B, etaj 2, cod postal 3105, prin dl Konstantinos Mitzalis, cetatean grec, domiciliat in Grecia, localitatea Atena. Societatea detine un numar de 813.697 actiuni reprezentand 28.12% din capitalul social al Golden Foods Snacks SA; si

3) **Î.G. Hellas Groups SA** - persoana juridica inregistrata in Moldova la Registrul Comertului Moldova, sub nr. 1002600034022, cu sediul in Moldova, CHIȘINĂU, STR. ȘTEFAN VODĂ, Nr. 51, OR. VATRA, prin dl Alexandru Maciulan. Societatea detine un numar de 1.099.606 actiuni reprezentand 38% din capitalul social al Golden Foods Snacks SA.

In anul 2019, Societatea a fost transformata din SRL (societate cu raspundere limitata) in SA (societate pe actiuni).

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

a) Baze de pregătire a situațiilor financiare

Acestea sunt situațiile financiare individuale ale Societății GOLDEN FOODS SNACKS SA pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022. Aceste situații financiare au fost pregătite în concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 („OMF 1802/2014”) cu modificările și completările ulterioare. OMF 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare cere ca situațiile financiare să fie pregătite în concordanță cu:

- Legea Contabilității nr. 82/1991 (republicată);
- Legea societăților comerciale 31/1990 (republicată)
- Ordinul nr. 3512/2008 privind documentele financiar-contabile, înlocuit începând cu 1 Ianuarie 2016 de Ordinul nr. 2634/2015 privind documentele financiar-contabile.
- Cerințele de prezentare specificate de OMF 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

Înregistrările contabile care constituie baza acestor situații financiare sunt efectuate în lei („RON”). Moneda de prezentare este de asemenea RON.

Situațiile financiare prezente sunt situații financiare individuale, iar Societatea nu are obligația întocmirii de situații financiare consolidate conform reglementărilor OMF 1802/2014.

Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar, cum ar fi sprijin financiar de la societatea mamă și alte societăți afiliate, precum și de la băncile ei.

Pe baza acestor analize, conducerea crede că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

b) Tranzacții și solduri în moneda străină

Ratele de schimb utilizate de societate sunt cele publicate de Banca Națională a României („BNR”).

Tranzacțiile realizate în valută, în primul rând în euro („EUR”), sunt transformate în RON la o rată de schimb BNR valabilă la data tranzacției. Activele și datoriile în valută la data întocmirii bilanțului sunt transformate în RON utilizând ratele de schimb BNR valabile la sfârșitul perioadei. Castigurile sau pierderile rezultate din aceste conversii valutare sunt incluse în contul de profit și pierdere ca parte a veniturilor sau cheltuielilor financiare, excepție se face în cazul avansurilor încasate și plătite în valută, unde evidența rămâne la cost istoric.

Ratele de schimb utilizate pentru conversia soldurilor exprimate în valută la 31 Decembrie 2022 au fost de 1 EUR = 4.9474 RON și 1 USD = 4.6346 RON, respectiv la 31 Decembrie 2021 au fost de 1 EUR = 4.9481 RON și 1 USD = 4.3707 RON.

c) Imobilizări necorporale

O imobilizare necorporală este un activ identificabil, nemonetar, fără suport material și deținut pentru utilizare în procesul de producție sau furnizare de bunuri sau servicii, pentru a fi închiriat terților sau pentru scopuri administrative.

O imobilizare necorporală îndeplinește criteriul de a fi identificabilă când:

a) este separabila, adica poate fi separata sau divizata de entitate si vanduta, transferata, autorizata, inchiriata sau schimbata, fie individual, fie impreuna cu un contract corespunzator, un activ identificabil sau o datorie identificabila;

Sau

b) decurge din drepturi contractuale sau de alta natura legala, indiferent daca aceste drepturi sunt transferabile sau separabile de entitate sau de alte drepturi si obligatii.

Anumite imobilizari necorporale pot fi pastrate in sau pe un obiect fizic, cum ar fi un compact-disc (program informatic), documentatie legala (in cazul unei licente sau brevet).

Imobilizarile necorporale sunt recunoscute conform prevederilor de OMFP 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare, si amortizate pe perioada duratei de viata a activului. Imobilizarile necorporale care nu sunt generate intern sunt prezentate la cost. Imobilizarile necorporale exclusiv cheltuielile de dezvoltare create in cadrul firmei nu sunt capitalizate, iar cheltuielile de investitii sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in anul aferent.

c1) Evaluarea imobilizarilor necorporale

Evaluarea initiala a imobilizarilor necorporale:

Imobilizarile necorporale se inregistreaza initial la costul de achizitie sau de productie. Un element raportat drept cheltuiala intr-o perioada nu poate fi recunoscut ulterior ca parte din costul unei imobilizari necorporale.

In cadrul concesiunilor, brevetelor si marilor comerciale se inregistreaza in principal valoarea brandului, brand adus ca aport la capitalul social in anul 2015 si inregistrat la valoarea de aport, valoare evaluata de un evaluator independent.

Evaluarea la data situatiilor financiare:

Se prezinta in situatiile financiare la valoarea de intrare, mai putin ajustarile cumulate de valoare (amortizarea si ajustarile temporare de depreciere).

Cedarea sau scoaterea din evidenta:

Se scoate din evidenta la cedare sau atunci cand niciun beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sau cedarea sa.

In cazul scoaterii din evidenta, se prezinta distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia (alte venituri/ cheltuieli din exploatare).

Cheltuielile ulterioare efectuate cu o imobilizare necorporala dupa cumparare sau finalizarea acesteia se inregistreaza in cheltuielile perioadei cand au fost efectuate.

Cheltuielile ulterioare majoreaza costul imobilizarii necorporale atunci cand este probabil ca aceste cheltuieli vor permite activului sa genereze beneficii viitoare peste performanta prevazuta initial si pot fi evaluate credibil.

O imobilizare necorporala trebuie recunoscuta in bilant daca se estimeaza ca va genera beneficii economice pentru entitate si costul sau poate fi evaluat in mod credibil.

c2) Amortizarea:

Imobilizarile necorporale sunt amortizate prin metoda liniara de amortizare conform deciziei managementului Societatii, pe durata prevazuta pentru utilizarea lor de catre unitate.

Brandul sau logo inregistrate ca imobilizari necorporale nu au fost amortizate pana in prezent, intrucat s-a considerat ca au o durata de viata egala cu durata de viata a societatii, durata ce nu poate fi estimata in prezent.

d) Imobilizari corporale

Cladirile si terenurile sunt prezentate in contabilitate la valoarea justa.

d1) Evaluarea imobilizarilor corporale

Evaluarea initiala a imobilizarilor corporale:

- Imobilizarile corporale se inregistreaza initial la costul de achizitie, de productie, la valoarea de aport sau la valoarea justa pentru bunurile obtinute cu titlu gratuit. Un element raportat drept cheltuiala intr-o perioada nu poate fi recunoscut ulterior ca parte din costul unei imobilizari corporale.

Costul de achizitie reprezinta prețul datorat și eventualele cheltuieli conexe minus eventualele reduceri ale costului de achiziție. Costul de achizitie cuprinde pretul de cumparare la care se adauga taxele nerecuperabile,

cheltuielile de transport, manipulare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilizare sau pentru intrarea în gestiunea entității. În costul de achiziție se includ, de asemenea, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile, atribuibile direct imobilizării corporale respective. Reducerile comerciale și alte elemente similare acordate de furnizor nu fac parte din costul de achiziție.

Evaluarea la data situațiilor financiare:

- Se prezintă în situațiile financiare la valoarea de intrare (evaluare la cost istoric), mai puțin ajustările cumulate de valoare (amortizarea și ajustările temporare de depreciere).

d2) Amortizarea contabilă a imobilizărilor corporale

La stabilirea duratelor de utilizare economică, Compania aplică prevederile HG 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe.

În cazul în care imobilizările corporale sunt trecute în conservare entitatea înregistrează în contabilitate o cheltuială pentru deprecierea constatată.

O modificare semnificativă a condițiilor de utilizare sau învechirea unei imobilizări corporale poate justifica revizuirea duratei de amortizare. De asemenea, în cazul în care imobilizările corporale sunt trecute în conservare, folosirea lor fiind întreruptă pe o perioadă îndelungată, poate fi justificată revizuirea duratei de amortizare.

În cazuri excepționale, durata de amortizare stabilită inițial se poate modifica, această reestimare conducând la o nouă cheltuială cu amortizarea pe perioada rămasă de utilizare.

Amortizarea imobilizărilor corporale concesionate, închiriate sau în locație de gestiune nu se calculează și nu se înregistrează în contabilitate de către Companie. Totuși, se supun amortizării investițiile efectuate la imobilizările corporale luate cu chirie, pe durata contractului de închiriere. La expirarea contractului de închiriere, valoarea investițiilor efectuate și a amortizării corespunzătoare se cedează proprietarului imobilizării. În funcție de clauzele cuprinse în contractul de închiriere, transferul poate reprezenta o vânzare de active sau o altă modalitate de cedare.

Compania amortizează imobilizările corporale utilizând amortizarea liniară realizată prin includerea uniformă în cheltuielile de exploatare a unor sume fixe, stabilite proporțional cu numărul de ani ai duratei de utilizare economică a acestora, după cum urmează: Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci când aceasta este determinată de o eroare în estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizări corporale.

Amortizarea aferentă imobilizărilor corporale se înregistrează în contabilitate ca o cheltuială.

- Software: 3 ani
- Cladiri 40-70 ani

Cheltuielile cu întreținerea și repararea mijloacelor fixe sunt incluse în contul de profit și pierdere pe măsura ce au fost efectuate.

Îmbunătățirile care măresc în mod semnificativ durata de viață a activelor, capacitatea de producție a acestora sau performanțele tehnice, se capitalizează. Aceste îmbunătățiri sunt amortizate pe durata de viață rămasă a activului aferent.

Profitul sau pierderea rezultată din scoaterea din evidență a mijloacelor fixe sunt determinate comparând veniturile cu valoarea rămasă de amortizat și sunt incluse în cadrul profitului din exploatare.

În cadrul valorii activelor nu este capitalizată cheltuiala cu dobânda decât dacă este îndeplinită condiția de activ cu ciclu lung de fabricație.

d3) Clasificarea terenurilor și clădirilor în funcție de utilizare

OMFP 1802/2014 a introdus o nouă categorie de imobilizări – investiții imobiliare (cont 215). Reclasificarea se face în funcție de folosința bunului: dacă bunul este folosit de entitate atunci se încadrează în categoria imobilizărilor corporale (cont 212), dacă bunul este folosit de terți (de exemplu bunul este închiriat) atunci se încadrează în categoria investițiilor imobiliare. Pentru bunurile cu folosință mixtă se aplică regula majorității (adică încadrarea se face în acel cont care reflectă folosința majoritară a bunului).

În conturile 211 și 212 sunt terenurile și clădirile deținute în scop administrativ (în principiu, utilizate ca sedii ale punctelor de lucru ale Companiei).

d4) Casarea mijloacelor fixe

Societatea are în vedere la sfârșitul fiecărui trimestru lista mijloacelor fixe neutilizabile care sunt propuse pentru casare. Scoaterea din evidența se face la valoarea netă contabilă pe baza aprobării unei comisii interne și validarea de către consiliul de administrație pe baza unei decizii.

e) Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind acțiunile/ partile sociale deținute la entitățile afiliate.

Imobilizările financiare sunt recunoscute în bilanț la costul de achiziție sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Costul de achiziție cuprinde și costurile de tranzacționare. Imobilizările financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare (vezi nota privind situația imobilizărilor financiare).

Pentru creanțele imobilizate cu o scadență mai mare de un an, în bilanț, la imobilizări financiare se va prezenta numai partea cu scadență mai mare de 12 luni, diferența urmând să fie reflectată la creanțe.

f) Cheltuieli/venituri înregistrate în avans

Reglementate din punct de vedere contabil de Ordin 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Cheltuielile efectuate și veniturile realizate în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiile financiare următoare, se înregistrează distinct în contabilitate, la cheltuieli în avans sau venituri în avans, după caz.

În aceste conturi se înregistrează, în principal, următoarele cheltuieli și venituri: chirii, abonamente, asigurări și alte cheltuieli efectuate anticipat, respectiv veniturile din chirii, abonamente și alte venituri aferente perioadelor sau exercițiilor următoare.

Avansurile acordate furnizorilor, precum și cele primite de la clienți se înregistrează în contabilitate în conturi distincte.

Avansurile acordate furnizorilor de imobilizări se reflectă distinct de avansurile acordate altor furnizori.

g) Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt prezentate la valoarea originală facturată, mai puțin valoarea provizioanelor pentru clienți incerti. Societatea constituie provizioane numai pentru anumiți debitori, atunci când încasarea lor este considerată incertă. Valoarea provizionului reprezintă diferența dintre valoarea contabilă și valoarea sa recuperabilă. Valoarea provizionului este recunoscută în contul de profit și pierdere. Provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

Evaluarea creanțelor exprimate în valută (cu excepția avansurilor) se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil pentru ultima zi a lunii de raportare. Diferențele de curs valutar favorabile sau nefavorabile între cursul de schimb valutar la care sunt înregistrate creanțele în valută și cursul de schimb valutar de la data raportării se vor înregistra în cheltuieli și venituri financiare, după caz.

Prevederile de mai sus se aplică și creanțelor exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute. În acest caz, diferențele înregistrate se recunosc în contabilitate la alte venituri financiare sau alte cheltuieli financiare, după caz.

Creanțele față de clienți pentru care, până la finele perioadei de raportare, nu au fost întocmite facturile se evaluează distinct în contabilitate (contul 418- Clienți facturi de întocmit), pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, prestarea serviciilor sau rezilierea contractelor de vânzare – cumpărare, penalități comerciale.

Creanțele companiei rezulta, în principal din relația cu clienții, debitorii, personalul, avansuri plătite furnizorilor. Scoaterea din evidența a creanțelor are loc ca urmare a încasării lor sau a cedării către o terță parte. Creanțele curente pot fi scăzute din evidența și prin compensarea reciprocă între terți a creanțelor cu datoriile, cu respectarea prevederilor legale.

Scaderea din evidența a creanțelor ale căror termene de încasare sunt prescrise se efectuează după ce compania obține documente care demonstrează că au fost îndeplinite toate demersurile legale pentru decontarea acestora,

cu aprobarea Consiliului de Administratie. Creantele scoase din evidenta se inregistreaza in contul 8034 „Debitori scosi din activ, urmariti in continuare” si se urmaresc pentru incasare.

Pentru mentiuni cu privire la utilizarea estimarilor, a se vedea sectiunea de datorii comerciale.

h) Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar sunt formate din numerar, avansuri de trezorerie si depozite pe termen scurt cu durata mai mica sau egala cu sase luni.

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie.

Conturile bancare cuprind: valori de incasat (cum sunt cecurile si biletele la ordin, daca exista in politica financiara a companiei sa utilizeze instrumente financiare), disponibilitati in lei si valuta, precum si dobanzile aferente disponibilitatilor si creditelor acordate de banci in conturile curente. Conturile curente la banci se dezvoltă in analitic pe fiecare banca.

Dobanzile de platit si cele de incasat, aferente exercitiului in curs, se inregistreaza distinct in contabilitate, in cheltuieli, respectiv venituri financiare. Contabilitatea disponibilitatilor aflate la banci/ casierie se evidentiaza distinct in lei si valuta. Operatiunile privind incasarile si platile in valuta se inregistreaza in contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de BNR, de la data efectuării operatiunii. Operatiunile de vanzare – cumparare de valuta se inregistreaza in contabilitate la cursul utilizat de banca comerciala la care se efectueaza licitatia cu valuta, fara ca acestea sa genereze diferente de curs valutar (prin contul tranzitoriu, 581 „Viramente interne).

Disponibilitatile in valuta/ casa in valuta sunt raportate la cursul de schimb stabilit de BNR si valabil la data de 31 Decembrie a anului de raportare, in cazul inchiderii exercitiului financiar.

i) Datorii comerciale

Datoriile comerciale si celelalte datorii sunt prezentate la cost, insemnand valoarea justa atribuibila acestora echivalenta a platilor viitoare pentru bunuri sau servicii primite, indiferent de faptul ca acestea din urma au fost sau nu facturate catre societate.

Utilizarea estimărilor

j) Active detinute prin leasing financiar

Atunci cand activele sunt finante prin contracte de leasing care dau nastere unor drepturi aproximative cu drepturile legale, activele sunt tratate ca si cand ar fi fost cumparate de drept. Suma capitalizata reprezinta valoarea prezenta a platilor minime de leasing platibile in cursul termenului de leasing. Angajamentele de leasing sunt prezentate ca datorii de leasing financiar. Deprecierea activelor in cauza este recunoscuta in cadrul contului de profit si pierdere.

Platile de leasing sunt analizate intre componentele de dobanda si capital astfel ca elementul de dobanda al platii este recunoscut in cadrul contului de profit si pierdere in cursul perioadei de leasing si reprezinta o parte constanta a platilor de capital ramase de plata. Partea de capital micsoreaza suma platibila catre proprietar.

k) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior. este probabil sa fie necesara o iesire de resurse care sa afecteze beneficiile economice viitoare pentru a onora obligatia respectiva si o estimare credibila a valorii obligatiei poate fi realizata.

Atunci cand societatea se asteapta ca un provizion sa fie rambursat. rambursarea se va recunoaste ca un activ separat dar numai daca este cert.

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand compania are o obligatie prezenta juridica ca urmare a unor evenimente trecute si este probabil sa fie necesara o iesire de resurse pentru a stinge aceasta obligatie si numai atunci cand exista o estimare sigura a sumei datorate. In cazul in care compania se asteapta ca un provizion sa fie rambursat, de exemplu conform unui contract de asigurare, rambursarea este recunoscuta ca activ separat, doar daca realizarea acesteia este certa.

Un provizion este o datorie cu exigibilitate sau valoare incerta. Provizionul se recunoaste in contabilitate numai in momentul in care sunt indeplinite simultan urmatoarele conditii:

- Entitate are o obligatie curenta generata de un eveniment anterior,

- Este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva, si
- Poate fi realizata o estimare credibila a valorii obligatiei.

Provizioanele se disting de ajustari ale valorii activelor prin faptul ca reprezinta datorii si sunt prezentate distinct in bilant si in notele explicative la situatiile financiare, spre deosebire de ajustarile care se scad din valoarea activelor, astfel ca activele sunt prezentate in bilant la valoarea neta.

Compania va constitui, in principiu, urmatoarele provizioane (in functie de caz):

- Litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte;
- Concedii neefectuate in anul in curs si reportate in perioada urmatoare;
- Impozite;

Contabilitatea provizioanelor se tine pe feluri, in functie de natura, scopul sau obiectul pentru care au fost constituite, in conformitate cu cerintele principiului prudentei (indiferent de rezultatul exercitiului).

Provizioanele nu vor depasi valoric sumele care sunt necesare stingerii obligatiei curente la data bilantului, si trebuie sa fie strict corelate cu riscurile si cheltuielile estimate (cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii obligatiei). Tratatamentul fiscal fiind cel prevazut de Codul Fiscal.

Provizioanele trebuie revizuite la data bilantului si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. Inregistrarea in contabilitate a constituirii si majorarii provizioanelor se efectueaza pe seama cheltuielilor, iar diminuarea sau anulara, pe seama veniturilor. Fac exceptie de la aceasta regula provizioanele constituite pentru costurile estimate initial cu demontarea si mutarea imobilizarilor corporale, precum si cu cele cu restaurarea amplasamentului pe care sunt pozitionate imobilizarile corporale.

l) Pensii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, societatea efectueaza plati catre Statul Român in beneficiul angajatilor sai pentru asigurari sociale. Toti salariatii societatii sunt inclusi in Planul de Pensii al Statului Român. Societatea nu opereaza nici o alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare. De asemenea societatea nu are nici o obligatie fata de fostii sau actualii angajati pentru beneficii suplimentare.

m) Capitalul social

Capitalul social reprezintă totalitatea contribuțiilor persoanelor fizice și/sau juridice care au convenit înființarea societăți comerciale. Acesta s-a constituit prin aportul fondatorilor conform legii societăților comerciale nr. 31/1990 cu toate modificările ulterioare.

n) Rezerve si rezultat reportat

Plusul sau minusul rezultat din reevaluarea imobilizărilor corporale, trebuie reflectat în debitul sau creditul contului 105 "Rezerve din reevaluare", după caz.

Evidențierea rezervelor din reevaluare trebuie efectuată pe fiecare imobilizare corporală în parte și pe fiecare operațiune de reevaluare care a avut loc. Diminuarea rezervelor din reevaluare poate fi efectuată numai în limita soldului creditor existent, aferent imobilizării respective.

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale au caracter nedistribuibil, cu excepția celor realizate la scoaterea din gestiune sau pe măsura amortizării.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat." – OMFP 1802 art. 109. Câștigul se considera realizat pe măsura ce activul este amortizat.

Contabilitatea rezervelor se ține pe categorii de rezerve: rezerve legale, rezerve statutare sau contractuale și alte rezerve. Rezervele legale se constituie anual din profitul entității, în cotele și limitele prevăzute de lege, și din alte surse prevăzute de lege. Rezervele legale pot fi utilizate numai în condițiile prevăzute de lege.

Rezervele statutare sau contractuale se constituie anual din profitul net al entității, conform prevederilor din actul constitutiv al acesteia.

Alte rezerve neprevăzute de lege sau de statut pot fi constituite facultativ pe seama profitului net pentru acoperirea pierderilor contabile sau în alte scopuri, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale.

Prime de fuziune și divizare provin din operațiunile în care Societatea a fost implicată ca și parte și exprimă rezultatul calculului de la momentele respectivei tranzacții conform legislației în vigoare. Impozitarea acestora a fost efectuată conform cerințelor legale de la data tranzacțiilor.

În contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulativ de la începutul exercițiului financiar. Rezultatul exercițiului se determină ca diferență între veniturile și cheltuielile exercițiului.

Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere. Repartizarea profitului se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale. Repartizarea profitului se efectuează în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Sumele reprezentând rezerve constituite din profitul exercițiului financiar curent, în baza unor prevederi legale, se înregistrează prin articolul contabil 129 "Repartizarea profitului" = 106 "Rezerve". Profitul contabil rămas după această repartizare se preia la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale în contul 117 "Rezultatul reportat", de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații hotărâte de adunarea generală a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale. Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează după adunarea generală a acționarilor sau asociaților care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii.

Închiderea conturilor 121 "Profit sau pierdere" și 129 "Repartizarea profitului" se efectuează la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale. Ca urmare, cele două conturi apar cu soldurile corespunzătoare, în bilanțul întocmit pentru exercițiul financiar la care se referă situațiile financiare anuale.

În contul 117 "Rezultatul reportat" se evidențiază distinct rezultatul reportat provenit din preluarea la începutul exercițiului financiar curent, a rezultatului din contul de profit și pierdere al exercițiului financiar precedent, precum și rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile.

Pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exercițiului financiar și cel reportat, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale. În lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acoperă pierderea contabilă este la latitudinea adunării generale a acționarilor sau asociaților, respectiv a consiliului de administrație.

În cazul corectării de erori care generează pierdere contabilă reportată, aceasta trebuie acoperită înainte de efectuarea oricărei repartizări de profit.

o) Datorii pe termen lung

Datoriile pe termen lung reprezintă datoriile ce au o exigibilitate mai mare de 12 luni de la data situațiilor financiare.

p) Veniturile

Veniturile sunt recunoscute în perioada în care serviciile/bunurile sunt prestate/livate. Discounturile acordate, conform contractelor de închiriere, se înregistrează lunar uniform în contabilitate, pe toată durata contractului, conform OMFP 1802.

Veniturile includ atât sumele sau valorile încasate sau de încasat în nume propriu din activități curente (parte integrantă a obiectului de activitate, precum și activitățile conexe ale acestora), cât și câștigurile din orice alte surse.

Veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, livrării lor pe baza de facturi sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienți. Condițiile de recunoaștere a acestora sunt:

- compania a transferat cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- compania nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcut-o, în mod normal, în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către companie,
- costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

Stornările de venituri se operează numai atunci când există o aprobare formală în scris din partea Societății pe total cazuri lunare, așa după cum este susținut de documentele justificative sau situația concretă, atunci când recunoașterea veniturilor nu mai își găsesc corespondent în recunoașterea unui activ.

q) Costurile finanțării

Cheltuielile cu dobânzile și alte costuri aferente împrumuturilor se înregistrează în contul de profit și pierdere cu excepția costurilor de finanțare aferente proiectelor de dezvoltare care sunt transferate asupra costurilor de dezvoltare până la data finalizării.

r) Pragul de semnificație

Reglementările contabile (OMF 1802/2014) nu specifică un nivel cantitativ pentru pragul de semnificație și nu predetermină ce ar putea fi semnificativ într-o anumită situație. Compania GOLDEN FOODS SNACKS SA calculează pragul de semnificație ca 2% din cifra de afaceri a ultimului an încheiat.

s) Tranzacții cu entități afiliate

O parte a tranzacțiilor societății sunt rezultate din operațiuni cu entitățile afiliate (vezi Nota 18). Aceste situații financiare au fost întocmite pe principiul că tranzacțiile cu entitățile din cadrul Grupului s-au desfășurat între părți aflate în cunoștința de cauză, cu preturi determinate obiectiv.

O entitate este legată unei entități raportoare dacă îndeplinește una dintre următoarele condiții:

- a) entitatea și entitatea raportoare fac parte din același grup (ceea ce înseamnă că fiecare societate-mamă, filială sau filială membră este legată celorlalte entități);
- b) o entitate este o întreprindere asociată sau o asocieră în participație a unei entități membre a unui grup din care face parte și cealaltă entitate;
- c) ambele entități sunt asocieri în participație ale aceleiași părți terțe;
- d) o entitate este o asocieră în participație a unei părți terțe, iar cealaltă entitate este o întreprindere asociată a părții terțe;
- e) entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau ai unei entități legate entității raportoare. Dacă entitatea raportoare în sine este un asemenea plan, angajatorii care finanțează planul sunt, de asemenea, legați entității raportoare;
- f) entitatea este controlată sau controlată în comun de către o persoană;

O persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei este legat(ă) unei entități raportoare dacă persoana respectivă:

- a) deține controlul sau controlul comun asupra entității raportoare;
 - b) are o influență semnificativă asupra entității raportoare; sau
 - c) face parte din personalul-cheie din conducerea entității raportoare sau din conducerea unei societăți-mamă a entității raportoare.
- d) Cifre comparative

Pentru fiecare element de bilanț și de cont de profit și pierdere este prezentată valoarea aferentă elementului corespondent pentru exercitiul financiar precedent.

În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acestea au fost modificate pentru a asigura consistența cu politicile contabile și cerințele de prezentare pentru anul curent. Dacă este vorba de o modificare de politică contabilă (și nu una de estimare) acest lucru este prezentat detaliat în note conform cerințelor OMFP 1802/2014.

u) Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative constatate în contabilitate se efectuează pe seama rezultatului reportat, cele ne semnificative se efectuează pe seama contului de Profit și Pierdere (rezultatul anului curent).

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni sau declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale companiei pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza, sau de a nu utiliza, informații credibile care:

- erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare.

Astfel de erori includ efectele greselilor matematice, greselilor de aplicare a politicilor contabile, ignorarii sau interpretarii gresite a evenimentelor si fraudelor.

In cazul corectarii de erori care genereaza pierdere contabila reportata, aceasta trebuie acoperita inainte de efectuarea oricarei repartizari din profit.

v) Datorii pe termen scurt si lung

Evaluarea datoriilor se face la valoarea lor probabila de plata, în conformitate cu reglementările contabile aplicabile. Evaluarea datoriilor exprimate in valuta se inregistreaza in contabilitate la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil pentru ultima zi a lunii de raportare. Diferentele de curs valutar favorabile sau nefavorabile între cursul de schimb valutar la care sunt inregistrate datoriile in valuta si cursul de schimb valutar de la data raportarii se vor inregistra in cheltuieli si venituri financiare, dupa caz.

Datoriile catre furnizorii de bunuri, respectiv prestatorii de servicii, de la care, pana la finele perioadei de raportare, nu s-au primit facturi se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 408, Furnizori- facturi nesosite), pe baza documentelor care atesta primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

Prevederile de mai sus se aplica si datoriilor exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute. In acest caz, diferentele inregistrate se recunosc in contabilitate la alte venituri financiare sau alte cheltuieli financiare, dupa caz.

Datoriile companiei sunt:

- Bilantiere, reprezentand datorii pe termen scurt si datorii pe termen lung;
- Extrabilantiere, reprezentand angajamente asumate de companie, respectiv angajamente care nu indeplinesc criteriile de recunoastere pentru a fi inregistrate in contabilitate la datorii (de exemplu: dobanda de plata in anii urmasi aferenta unui contract de leasing financiar sau a unui imprumut bancar).

Datorii pe termen scurt sunt acele datorii care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an. O datorie se clasifica pe termen scurt (datorie curenta), atunci cand:

- Se asteapta sa fie decontata in cursul normal al ciclului de exploatare al companiei, sau
- Este exigibila in termen de 12 luni de la data bilantului.

Acestea sunt urmatoarele:

- Datorii comerciale;
- Datorii in relatia cu personalul;
- Datorii privind impozite si taxe (daca nu exista esalonari la plata pentru o perioada mai mare de 1 an, conform legislatiei aferenta in vigoare. Pe baza deconturilor de TVA, declaratii privind impozitul pe profit, decizii de impunere, acte constatatoare ale organelor de control, extrase bancare, etc);
- Datorii in relatia cu grupul si/sau actionarii (conform clauzelor contractuale);
- Datorii in relatia cu creditorii diversi (conform clauzelor contractuale, titluri executorii, extrase de cont, etc);
- Datorii rezultate din operatiuni de decontare in cadrul unitatii;
- Incasari in avans de la clienti

Datoriile se evidentiaza pe categorii si pe fiecare persoana fizice/ juridica. In contabilitate, furnizorii se grupeaza pe furnizori interni si externi si pe termene de plata.

Contabilitatea datoriilor companiei in relatia cu actionarii vizeaza operatiuni privind capitalul social, dividendele cuvenite acestora si alte decontari. Dividendele cuvenite actionarilor, propuse sau declarate dupa data bilantului, nu se recunosc ca datorie in bilant.

Toate celelalte datorii se clasifica pe termen lung. Acestea pot fi: credite bancare pe termen lung si mediu, alte imprumuturi si datorii asimilate, dobanzi neplatite aferente, garantii pe termen lung.

Compania trebuie sa mentina clasificarea datoriilor pe termen lung purtatoare de dobanda in aceasta categorie chiar si atunci cand acestea sunt exigibile in 12 luni de la data bilantului, daca:

- Termenul initial a fost pe o perioada mai mare de 12 luni;
- Exista un acord de refinantare sau de reesalonare a platilor, care este incheiat inainte de data bilantului.

si

Evidenta imprumuturilor si datoriilor asimilate se tine distinct, in functie de natura acestora, astfel:

- Credite bancare pe termen lung;
- Datorii care privesc imobiliarile financiare;
- Alte imprumuturi si datorii asimilate, cum sunt depozitele si garantiile primite, precum si datoriile aferente contractelor de concesiune;
- Dobanzi aferente imprumuturilor si datoriilor asimilate.

In cazul unei datorii pe termen lung a carei decontare (din motive operationale, decizionale, etc) devine curenta, aceasta se clasifica in datorii pe termen scurt.

In cazul in care pana la data bilantului, creditorul este de acord sa ofere o perioada de gratie care se incheie in termen de cel putin 12 luni de la data bilantului, perioada in care compania poate rectifica incalcarea clauzei si pe durata careia creditorul nu poate cere plata imediata a acesteia, datoria se clasifica pe termen lung. La scaderea din evidenta a datoriilor ale caror termene de incasare sau de plata sunt prescrise, compania trebuie sa demonstreze ca au fost intreprinse toate demersurile legale pentru decontarea acestora.

x) Datorii contingente

O datorie contingentă este o:

1) obligație potențială, apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului și a cărei existență va fi confirmată numai de apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate sub controlul entității;

sau

2) o obligație curentă apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului, dar care nu este recunoscută deoarece:

- nu este sigur că vor fi necesare ieșiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
- valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

Societatea nu va recunoaște în bilanț o datorie contingentă, aceasta fiind prezentată în notele explicative in masura in care natura ei poate avea dimensiune semnificativa.

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

| | Sold la 01.01.2022 | Cresteri | Reduceri | Din care: Dezmembrar i si casari | Sold la 31.12.2022 (col.5=1+2-3) | |
|---|-----------------------|-------------------|------------------|--|--|-------------------|
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| COST | | | | | | |
| Imobilizari necorporale | | | | | | |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare | 1 | - | - | - | - | - |
| Alte imobilizari | 2 | 21,160,491 | 16,857 | - | - | 21,177,348 |
| Avansuri si imobilizari necorporale in curs | 3 | - | - | - | - | - |
| TOTAL (rd. 01 la 03) | 4 | 21,160,491 | 16,857 | - | - | 21,177,348 |
| Imobilizari corporale | | | | | | |
| Terenuri | 5 | 3,211,245 | - | 1,911,960 | - | 1,299,285 |
| Constructii | 6 | 5,387,309 | 156,231 | - | - | 5,543,540 |
| Instalatii tehnice si masini | 7 | 7,024,760 | 3,031,355 | 32,999 | - | 10,023,116 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 8 | 359,411 | 14,478 | 101,210 | - | 272,679 |
| Investitii imobiliare | 9 | - | - | - | - | - |
| Avansuri si imobilizari corporale in curs | 10 | 929,886 | 167,700 | 996,557 | - | 101,029 |
| TOTAL (rd. 05 la 10) | 11 | 16,912,611 | 3,369,764 | 3,042,726 | - | 17,239,649 |
| Imobilizari financiare | 12 | 18,492 | 1,497,721 | 505 | - | 1,515,708 |
| Active imobilizate - TOTAL (rd. 04+11+12) | 13 | 38,091,594 | 4,884,342 | 3,043,231 | - | 39,932,705 |

| A | B | Sold la 01.01.2022 | Amortizare in cursul anului 2022 | Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta | Sold la 31.12.2022 |
|---|-----------|-----------------------|--|--|-----------------------|
| | | 6 | 7 | 8 | 9 |
| AMORTIZARE ACUMULATA | | | | | |
| Imobilizari necorporale | | | | | |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare | 14 | - | - | - | - |
| Alte imobilizari | 15 | 754,881 | 79,899 | 0 | 834,780 |
| TOTAL (rd. 14 la 15) | 16 | 754,881 | 79,899 | 0 | 834,780 |
| Imobilizari corporale | | | | | |
| Terenuri | 17 | - | - | - | - |
| Constructii | 18 | 194,530 | 194,750 | - | 389,280 |
| Instalatii tehnice si masini | 19 | 3,909,285 | 713,414 | 20,822 | 4,601,877 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 20 | 180,404 | 29,552 | 101,209 | 108,747 |
| Investitii imobiliare | 21 | - | - | - | - |
| TOTAL (rd. 17 la 21) | 22 | 4,284,219 | 937,716 | 122,031 | 5,099,904 |
| Amortizari - TOTAL (rd. 16+22) | 23 | 5,039,100 | 1,017,615 | 122,031 | 5,934,684 |

| A | B | Sold la 01.01.2022 | Pierderi de valoare 2022 | Reluati pierderi de valoare 2022 | Sold la 31.12.2022 |
|---|-----------|-----------------------|-----------------------------|--|-----------------------|
| | | 6 | 7 | 8 | 9 |
| AJUSTARI DE VALOARE PRIVIND DEPRECIEREA | | | | | |
| Imobilizari necorporale | | | | | |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare | 24 | - | - | - | - |
| Alte imobilizari | 25 | - | - | - | - |
| TOTAL (rd. 24 la 25) | 26 | - | - | - | - |
| Imobilizari corporale | | | | | |
| Terenuri | 27 | - | - | - | - |
| Constructii | 28 | - | - | - | - |
| Instalatii tehnice si masini | 29 | - | - | - | - |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 30 | - | - | - | - |
| Investitii imobiliare | 31 | - | - | - | - |
| TOTAL (rd. 27 la 31) | 32 | - | - | - | - |
| Imobilizari financiare | 33 | - | - | - | - |
| Deprecieri de valoare - TOTAL (rd. 26+32) | 34 | - | - | - | - |
| IMOBILIZARI NETE (rd. 13-23-34) | 35 | 33,052,494 | 3,866,727 | 2,921,200 | 33,998,021 |

Incepand cu 01.01.2015 societatea a aplicat prevederile OMF 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate precum si planul de conturi cu modificarile aferente.

| Imobilizare financiara | Sold la 01.01.2022 | Intrari in RON | Iesiri in RON | Sold in RON la 31.12.2022 |
|---|-----------------------|------------------|---------------|------------------------------|
| Titluri de participare | - | 1,482,768 | - | 1,482,768 |
| Creante asupra societatilor din cadrul grupului | - | - | - | - |
| Alte creante | 18,492 | 14,953 | 505 | 32,940 |
| TOTAL BRUT: | 18,492 | 1,497,721 | 505 | 1,515,708 |
| Ajustari de valoare privind deprecierea | - | | | - |
| TOTAL NET: | 18,492 | 1,497,721 | 505 | 1,515,708 |

NOTA 4: STOCURI

| | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Materii prime | 3,194,012 | 3,169,611 |
| Materiale auxiliare | 74,087 | 86,112 |
| Materiale pentru ambalat | 1,337,850 | 2,022,153 |
| Piese de schimb | 44,793 | 59,171 |
| Produce finite si in curs si semifabricate | 1,393,527 | 1,215,410 |
| Materiale consumabile | 63,681 | 86,569 |
| Marfuri | 11,368 | 6,711 |
| Avansuri cumparari stocuri | 93,624 | - |
| Ajustari stocuri | - | - |
| Obiecte de inventar | 3,202 | 466,614 |
| TOTAL | 6,216,144 | 7,112,351 |

Spre sfarsitul anului 2022 societatea a achizitionat stocuri importante pentru a putea livra in perioada de inceput a anului 2023 avand in vedere livrarile catre un nou distribuitor la nivel national.

La sfarsitul anului 2022 societatea nu a inregistrat ajustari pentru deprecierea stocurilor.

NOTA 5: CREANTE

| | LICHIDITATE | | |
|---|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Creante | Sold la 31.12.2022 | Sub 1 an | Peste 1 an |
| Creante comerciale | 5,382,387 | 5,382,387 | - |
| Creante comerciale de la societati din cadrul grupului (vezi Nota 18) | 238,051 | 238,051 | - |
| Imprumuturi catre societati din cadrul grupului (vezi Nota 18) | 8,180,960 | 8,180,960 | - |
| Ajustari de valoare clienti incerti si debitori | - 41,093 - | 41,093 | - |
| Avansuri acordate furnizorilor | 780,629 | 780,629 | - |
| Alte creante de la bugetul statului | 43,705 | 43,705 | - |
| Debitori diversi | 207 | 207 | - |
| Alti debitori diversi | 1,885,819 | 1,885,819 | - |
| Ajustari de valoare debitori diversi | - | - | - |
| Alte creante | 131,058 | 131,058 | - |
| Debitori diversi- factoring | 2,431,403 | 2,431,403 | - |
| Dobanzi de incasat | - | - | - |
| TOTAL | 19,033,126 | 19,033,126 | - |

| lichiditate | | | |
|---|-------------------------------|------------------|-------------------|
| Creante | Sold la 31.12.2021 | Sub 1 an | Peste 1 an |
| Creante comerciale | 2,993,265 | 2,993,265 | - |
| Creante comerciale de la societati din cadrul grupului (vezi Nota 18) | 91,771 | 91,771 | - |
| Ajustari de valoare clienti incerti si debitori | - 41,093 - | 41,093 | - |
| Avansuri acordate furnizorilor | 1,731,863 | 1,731,863 | - |
| Alte creante de la bugetul statului | 563,609 | 563,609 | - |
| Debitori diversi clienti cesionati | 716,363 | 716,363 | - |
| Alti debitori diversi | 787,074 | 787,074 | - |
| Ajustari de valoare debitori diversi | - | - | - |
| Dividende distribuite in cursul anului | - | - | - |
| Alte creante | 70,786 | 70,786 | - |
| Dobanzi de incasat | - | - | - |
| TOTAL | 6,913,638 | 6,913,638 | - |

NOTA 6: INVESTITII PE TERMEN SCURT

La data de 31 decembrie 2022 societatea nu are investitii pe termen scurt.

NOTA 7: CASA SI CONTURI LA BANCII

Numerarul si echivalentele de numerar sunt reprezentate de:

| | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Cecuri | - | - |
| Conturi bancare in RON | 437,345 | 1,833,555 |
| Conturi bancare in monede straine | 96,730 | 223,836 |
| Numerar in RON | 7 | 7 |
| Numerar in monede straine | 11 | - |
| Avansuri de trezorerie | - | - |
| Alte sume in curs de decontare | 449,419 | 97,590 |
| Total numerar si echivalente de numerar | 983,512 | 2,154,988 |

NOTA 8: CHELTUIELI IN AVANS

La data de 31 decembrie 2022 societatea a inregistrat cheltuieli efectuate anticipat si prezinta cheltuieli in avans de reluat intr-o perioada mai mica de un an, in suma totala de 2.223.983 lei si mai mare de un an, in suma totala de 392.812 lei.

| Cheltuieli in avans | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Cheltuieli in avans < 1 an | 197,672 | 988,693 |
| Cheltuieli in avans > 1 an | 356,079 | 233,535 |
| Total | 553,751 | 1,222,227 |

NOTA 9: DATORII

| Datorii | EXIGIBILITATE | | | |
|---|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | Sold la 31.12.2022 | Sub 1 an | 1-5 ani | Peste 5 ani |
| Datorii comerciale | 8,970,085 | 8,970,085 | - | - |
| Datorii comerciale fata de societati din cadrul grupului (vezi Nota 18) | 268,884 | 268,884 | - | - |
| Furnizori – facturi nesosite | 226,870 | 226,870 | - | - |
| Furnizori – facturi nesosite de la societati din cadrul grupului (vezi Nota 18) | - | - | - | - |
| Imprumuturi contractate | 44,527 | 44,527 | - | - |
| Imprumuturi din obligatiuni | 9,442,140 | 4,000,000 | 5,442,140 | - |
| Credite acordate de institutii financiare | 14,403,856 | 2,204,610 | 12,199,246 | - |
| Alte datorii financiare, inclusiv leasing financiar | 698,113 | 382,669 | 315,444 | - |
| Avansuri primite de la clienti societati din cadrul grupului (vezi Nota 18) | 1,000,000 | 1,000,000 | - | - |
| Salarii | 235,995 | 235,995 | - | - |
| Contributii salarii | 306,925 | 306,925 | - | - |
| Impozitul pe venituri de natura salariilor | 10,109 | 10,109 | - | - |
| Alte datorii legate de personal | 7,151 | 7,151 | - | - |
| TVA de plata | - | - | - | - |
| Impozit pe profit | - | - | - | - |
| Garantii clienti | - | - | - | - |
| Creditori diversi | - | - | - | - |
| Alte datorii fata de bugetul statului | 12,876 | 12,876 | - | - |
| Garantii de buna executie | - | - | - | - |
| Alte datorii | - | - | - | - |
| Dividende de plata | - | - | - | - |
| Subventii pentru investitii | - | - | - | - |
| TOTAL | 35,627,531 | 17,670,701 | 17,956,830 | - |

| EXIGIBILITATE | | | | |
|---|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Datorii | Sold la 31.12.2021 | Sub 1 an | 1-5 ani | Peste 5 ani |
| Datorii comerciale | 6,518,617 | 6,518,617 | - | - |
| Datorii comerciale fata de societati din cadrul grupului (vezi Nota 18) | 588,926 | 588,926 | - | - |
| Furnizori – facturi nesosite | 105,578 | 105,578 | - | - |
| Furnizori – facturi nesosite de la societati din cadrul grupului (vezi Nota 18) | - | - | - | - |
| Imprumuturi contractate | 366,159 | 366,159 | - | - |
| Imprumuturi din obligatiuni | 8,700,000 | 4,700,000 | 4,000,000 | - |
| Credite acordate de institutii financiare | 9,250,201 | 2,964,774 | 6,285,427 | - |
| Alte datorii financiare, inclusiv leasing financiar | 1,024,867 | 372,894 | 651,973 | - |
| Avansuri primite de la clienti | - | - | - | - |
| Salarii | 92,773 | 92,773 | - | - |
| Contributii salarii | 149,361 | 149,361 | - | - |
| Impozitul pe venituri de natura salariilor | 27,990 | 27,990 | - | - |
| Alte datorii legate de personal | 37,897 | 37,897 | - | - |
| TVA de plata | - | - | - | - |
| Impozit pe profit | - | - | - | - |
| Garantii clienti | - | - | - | - |
| Creditori diversi | - | - | - | - |
| Alte datorii fata de bugetul statului | - | - | - | - |
| Garantii de buna executie | - | - | - | - |
| Alte datorii | 19,224 | 19,224 | - | - |
| Dividende de plata | - | - | - | - |
| Subventii pentru investitii | - | - | - | - |
| TOTAL | 26,881,593 | 15,944,193 | 10,937,400 | - |

Societatea are înregistrate două împrumuturi din emisiune de obligatiuni la 31.12.2022, cu termen de maturitate 2023 și 2025.

NOTA 10: PROVIZIOANE

La data de 31 Decembrie 2022 societatea a recunoscut în situațiile financiare provizioane astfel:

- pentru concedii de odihna în suma de: 3,952 lei

La data de 31 Decembrie 2022 societatea a recunoscut în situațiile financiare ajustări de valoare privind deprecierea astfel:

- pentru imobilizări financiare în suma de: - lei
- pentru creanțe față de instituțiile statului (în litigiu): - lei
- pentru clienți incerti în suma de: 41,093 lei
- pentru debitori în suma de: - lei

NOTA 11: VENITURI ÎN AVANS

La data de 31 decembrie 2022, societatea nu are înregistrate venituri efectuate în avans.

NOTA 12: CAPITAL ȘI REZERVE

Capital social

Capitalul social al Societatii la 31 Decembrie 2022 a fost in suma de 28.937.000 RON reprezentand 2,893,700 actiuni cu valoarea nominala de 10 RON fiecare.

Capitalul propriu a fost platit in intregime, toate actiunile sunt ordinare, nominative, indivizibile, de valoare egala, emise in forma dematerializata.

In cursul anului 2022 capitalul social a suferit modificari in sensul ca:

- in Septembrie 2022 a crescut de la 21.650.000 ron la 28.937.000 ron, prin majorarea de catre actionarul I.G.Hellas Group SA.

Structura actionariatului este prezentata in tabelul de mai jos:

| Nr. Crt. | Actionar | Nr. actiuni detinute | Procent |
|--------------|-----------------------|----------------------|-------------|
| 1 | GF Holdings Limited | 980,397 | 33.88% |
| 2 | Golden Brands Limited | 813,697 | 28.12% |
| 3 | I.G.Hellas Group SA | 1,099,606 | 38.00% |
| TOTAL | | 2,893,700 | 100% |

Repartizarea profitului

La 31 Decembrie 2022 societatea a inregistrat un profit net in suma de: 75,401 lei

Sumele propuse care urmeaza a fi repartizate:

- la dividende conform Hotararii Generale a Actionarilor - lei
- la acoperirea pierderii din anul anterior 71,631 lei
- la constituirea rezervei legale 3,770 lei

NOTA 13: CIFRA DE AFACERI NETA

La data de 31 Decembrie 2022 societatea a recunoscut in situatiile financiare o cifra de afaceri neta astfel:

| Nr.crt. | Denumire element | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|-----------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Producția vândută | 52,894,382 | 81,161,341 |
| 2 | Venituri din vânzarea mărfurilor | 190,166 | 294,872 |
| 3 | Reduceri comerciale acordate | - 15,435,522 | - 19,168,987 |
| 4= 1+2+3 Total | | 37,649,026 | 62,287,226 |

NOTA 14: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Alte venituri din exploatare sunt dupa cum urmeaza:

| Nr.crt. | Denumire element | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|---------|------------------------------|------------|------------|
| 1 | Alte venituri din exploatare | 121,797 | 1,215,504 |

NOTA 15: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII.

Conducerea executiva a societatii a fost asigurata in anul 2022 de catre Mitzalis Konstantinos in calitate de Director General.

Nivelul de remunerare a directorului general a fost stabilit de Consiliul de Administratie.

Sumele privind salariile brute si taxele salariale (ale angajatorului) aferente perioadei 01 Ianuarie - 31 Decembrie 2021 si 01 Ianuarie - 31 Decembrie 2022, sunt prezentate mai jos:

| | 01.01.2021- 31.12.2021 | 01.01.2022- 31.12.2022 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| TOTAL | | |
| Cheltuieli cu salariile brute in perioada | 4,499,325 | 6,815,680 |
| Cheltuieli cu taxele salariale aferente | 115,589 | 136,606 |

Societatea nu are nici o obligatie cu privire la pensii fata de fostii administratori sau directori la 31 Decembrie 2022.

Evolutia numarului mediu de salariati este prezentata mai jos:

| Explicatie | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Numarul mediu de salariati in timpul anului – total | 77 | 103 |
| Numarul mediu de salariati in timpul anului – management | 12 | 12 |
| Numarul mediu de salariati in timpul anului – angajati | 65 | 91 |

NOTA 16: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli privind prestatii externe dupa natura acestora:

| ELEMENT | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal | 682,314 | 1,336,527 |
| Cheltuielile cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile | 1,267,074 | 1,153,460 |
| Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate | 341,808 | 213,320 |
| Cheltuieli cu primele de asigurare | 88,286 | 125,248 |
| Cheltuieli privind comisiunile si onorariile | 346,894 | 55,399 |
| Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile | 175,642 | 215,870 |
| Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii | 69,593 | 82,934 |
| Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferuri | 59,711 | 77,253 |
| Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate | 59,657 | 296,385 |
| Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti | 3,168,605 | 4,129,146 |
| | | |
| Total | 6,259,584 | 7,685,542 |

Linia „alte cheltuieli cu serviciile executate de terti” include partenerii IT, deseuri, management, consultanta marketing si vanzari, cheltuieli notariale, arhivare documente, etc.

Onorariile plătite auditorilor

Auditul Societatii a fost asigurat de firma de audit Contexpert Audit & Advisory SRL, iar onorariile sunt stabilite conform contractelor incheiate intre cele doua parti.

NOTA 17: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

| ELEMENT | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Venituri financiare | | |
| 1 Venituri din dobanzi | 13 | 645 |
| 2 Alte venituri financiare | 444,668 | 3,117,069 |
| 3=1+2 Total | 444,681 | 3,117,714 |

| ELEMENT | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Cheltuieli financiare | | |
| 1 Cheltuieli privind dobanzile - institutii credit | 1,186,227 | 1,579,052 |
| 2 Alte cheltuieli financiare | 499,155 | 1,846,345 |
| 3=1+2 Total | 1,685,382 | 3,425,397 |

NOTA 18: Impozitul Pe Profit

Cheltuiala cu impozitul pe profit este compusa din urmatoarele:

| | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|---|------------|------------|
| Impozitul pe profit curent | - | - |
| Impozitul pe profit amanat | - | - |
| Cheltuiala totala cu impozitul pe profit | - | - |

Reconcilierea dintre profitul contabil, impozitul pe profit curent si datoria cu impozitul pe profit curent este prezentata mai jos:

| | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|--|---------------|------------------|
| Profit/Pierdere operational/a | 166,754 | 383,084 |
| Profit/Pierdere din activitatea financiara | -1,240,701 | 307,683 |
| Rezultat contabil - profit | - | 1,073,947 |
| Pierderi fiscale reportate | 0 | 900,082 |
| Venituri neimpozabile | 0 | 4,223 |
| Deduceri fiscale si rezerva legala | 642,508 | 1,021,174 |
| Cheltuieli nedeductibile fiscal | 816,374 | 1,366,126 |
| Elemente similare veniturilor | 0 | - |
| Profit impozabil | - | 900,082 |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit (2021 = 16%; 2022=16%) | - | - |
| Sponsorizari | - | - |
| Reducere impozit (bonificatie 10%) | - | - |
| Reducere OUG 153/2020 | - | - |
| (Creanta) / Datorie cu impozitul pe | - | 13,154 |
| Impozit pe profit in an | - | - |
| (Plati) / compensari efectuate in cursul | 13,154 | - |
| (Creanta) / Datorie cu impozitul pe profit curent la 31 Decembrie | - | 13,154 |

NOTA 19: Informatii privind relatiile cu partile legate

Partile afiliate ale societatii Golden Foods Snacks SA la 31 Decembrie 2022 sunt urmatoarele:

| Nr. crt | Nume | Tara de origine |
|---------|------------------------------------|-----------------|
| 1 | Mikada INV.SP.ZOO Sp.K. | Polonia |
| 2 | Ez Scop SRL | Romania |
| 3 | Nutissimo SA | Grecia |
| 4 | Em Delikatessen Handek und Verkauf | Germania |
| 5 | GF Holding Limited | Cipru |
| 6 | Leman Bakery World SA | Romania |
| 7 | Derpan SRL | Romania |

NOTA 20: Evenimente ulterioare datei situatiilor financiare

In anul 2022 Golden Foods Snacks S.A. a achizitionat prin intermediul Lemna Bakery World S.A. 100% din actiunile Derpan SRL, societate comerciala producatoare de Croissante.

Pentru Derpan SRL, actionarii au un plan ambicios de crestere a vanzarii si a profitabilitatii.

Primul pas din planul noului actionariat a fost indeplinit in anul 2023 si anume inceperea colaborarii cu PepsiCo Romania pentru distributia Croissantelor Elmas. De asemenea s-a perfectat si un contract cu un client extern care va aduce un plus cifrei de afaceri de peste 30% comparativ cu ce s-a realizat in 2022.

Golden Foods Snacks SA are in plan ca in anul 2023 sa adauge in procesul de productie mai multe echipamente care vor creste capacitatea de productie a fabricii.

Pozitia conducerii este ca masurile luate sa asigure continuitatea activitatii si, astfel, principiul continuitatii activitatii ramane aplicabil pentru aceste situatii financiare. Estimările societatii indica faptul ca societatea va avea fluxuri de numerar si lichiditate operationale adecvate.

In cursul anului 2023 se intentioneaza realizarea unei noi emisiuni de Obligatiuni cu scopul principal de a acoperi necesarul de capital de lucru aferent cresterilor prognozate.

Cu exceptia celor mentionate, nu exista alte evenimente ulterioare materiale datei bilantului care sa fie prezentate in notele la situatiile financiare aferente exercitiului incheiat la 31 Decembrie 2022.

NOTA 22: CORECTAREA ERORILOR CONTABILE

Conducerea Societatii nu are cunostinta de erori contabile care ar putea avea un impact semnificativ si ar trebui sa fie prezentate in aceste situatii financiare, pentru perioada financiara pana la 31 decembrie 2022.

NOTA 23: CONTINGENTE

22.1 Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata. Societatea considera ca nu va suferi pierderi in cazul unui control fiscal pentru verificarea preturilor de transfer. Cu toate acestea, impactul interpretarilor diferite ale autoritatilor fiscale nu poate fi estimat in mod credibil.

23.2 Pretentii de natura juridica

Nu exista alte situatii semnificative care sa fie prezentate.

23.3 Aspecte legate de mediu

Avand in vedere specificul activitatii, aspectele de mediu nu sunt semnificative.

23.4 Active contingente

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

23.5 Managementul riscului financiar

(1) Factori de risc financiar

Societatea este expusa riscului de piata, riscului ratei dobanzii, riscului de credit, riscului lichiditati, riscului valutar care decurg din instrumentele financiare pe care le detine. Politicile de risc intreprinse de catre conducerea societatii sunt prezentate mai jos.

(1.1) Riscul de piata

Riscul de piata este riscul ca valoarea instrumentelor financiare sa fluctueze ca rezultat al modificarilor in preturile pietei. Activele financiare disponibile pentru vanzare si activele financiare prezentate la valoarea justa prin intermediul contului de profit si pierdere detinute de catre societate sunt susceptibile riscului pretului de piata ce rezulta incertitudinea in preturile viitoare ale investitiilor. Riscul pretului de piata al societatii este controlat prin diversificarea portofoliului de investitii.

(1.2) Riscul ratei dobanzii

Riscul ratei dobanzii reprezinta riscul ca valoarea instrumentelor financiare sa fluctueze ca urmare a variatiei ratelor dobanzilor de piata. Veniturile si fluxurile de trezorerie operationale ale societatii sunt in mod substantial independente de modificarile ratelor de piata ale dobanzilor, deoarece societatea nu are creante purtatoare de dobanzi semnificative. Societatea nu este expusa riscului ratei dobanzii deoarece nu are imprumuturi. Conducerea societatii monitorizeaza fluctuatiile ratei dobanzii in mod continuu si actioneaza in consecinta.

(1.3) Riscul de credit

Riscul de creditare apare atunci cand neindeplinirea obligatiilor uneia din partile participante la o tranzactie care contine active financiare, detinute la data bilantului, duce la reducerea fluxului de numerar si echivalentelor de numerar. Societatea nu are instrumente financiare care presupun concentrarea semnificativa a riscului de creditare. Societatea are politici care sa asigure ca vanzarile de produse si servicii sunt facute catre clienti cu o istorie adecvata a creditarii si monitorizeaza in mod continuu vechimea creantelor sale. Numerarul este tinut in institutii financiare de credit performante, societatea avand politici ce prusupun limitarea expunerii sumei imprumutate de la oricare din institutiile financiare.

(1.4) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul care apare atunci cand scadentele activelor si datoriilor nu sunt in corespondenta. O potentiala situatie de neconcordanta poate intensifica profitabilitatea, dar poate in aceeasi masura creste riscul unor pierderi. Societatea detine proceduri care au ca obiect minimizarea unor astfel de pierderi, cum ar fi mentinerea de numerar suficient si alte echivalente de numerar si prin disponibilitatea unor sume adecvate reprezentand facilitati de credit.

(1.5) Riscul valutar

Riscul valutar este riscul ca valoarea instrumentelor financiare sa fluctueze datorita modificarilor ratelor de schimb valutar. Riscul valutar apare atunci cand tranzactiile comerciale viitoare impreuna cu activele si datoriile recunoscute sunt denuminate intr-o moneda, care nu este moneda utilizata de societate. Societatea este expusa riscului de schimb valutar care apare din variatiile unor monede in principal ca USD si EUR.

Conducerea societatii monitorizeaza fluctuatiile ratelor de schimb in mod continuu si actioneaza in consecinta.

(1.6) Riscul de pret

Riscul de pret este riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze ca rezultat al schimbarii preturilor pietei, chiar daca aceste schimbari sunt cauzate de factori specifici instrumentelor individuale, emitentului acestora, sau de factori care afecteaza toate instrumentele tranzactionate pe piata.

(2) Estimarea valorii juste

Valorile juste ale activelor si datoriilor financiare ale societatii sunt reprezentate aproximativ de valorile lor contabile la data bilantului.

NOTA 24 ANGAJAMENTE

Garantii acordate tertilor

Nu exista situatii semnificative care sa necesite prezentare in situatiile financiare.

Garantii primite

Nu exista situatii semnificative care sa necesite prezentare in situatiile financiare.

NOTA 25: Estimari contabile critice si judecati profesionale

Estimarile si judecatile profesionale sunt evaluate in mod continuu si se bazeaza pe experienta si alti factori incluzand evenimente viitoare care sunt considerate ca fiind rezonabile in anumite circumstante.

Societatea face estimari si presupuneri in privinta viitorului. Rezultatele estimarilor contabile vor fi prin definitie aproximativ egale cu rezultatele actuale.

NOTA 26: Sistemul juridic si fiscal din Romania

Sistemul juridic si fiscal din Romania se schimba in mod frecvent si face obiectul diferitelor interpretari ale ministerelor guvernamentale.

In consecinta in cazul unui control fiscal judecata societatii in privinta problemelor legale si fiscale s-ar putea sa nu corespunda cu cea a autoritatilor fiscale romane.

Desi managementul societatii considera ca a facut o declaratie adecvata catre autoritatile fiscale, riscul ramane ca autoritatile fiscale sa aiba o interpretare diferita in privinta problemelor legale si fiscale iar efectul asupra prezentelor situatii financiare ar putea fi semnificativ.

Aprobat la data de:
24.04.2023

DIRECTOR GENERAL
KONSTANTINOS MITZALIS

ÎNTOCMIT,
PROPRIETATI FINCONTA S.R.L.

Persoana juridica autorizata membra CECCAR

Nr. Inreg.in organismul profesional: 11011/2016

Semnătura _____
Ștampila unității

Semnătura _____

S.C GOLDEN FOODS SNACKS SA
CUI 24645268
Nr.de inregistrare : J40/642/2013
Bucuresti, sector 1
Str. Benjamin Franklin nr. 9 etj. 3 ap. 6

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2022 pentru:

Persoana juridică: **GOLDEN FOODS SNACKS SA**

Județul : Municipiul Bucuresti

Adresa: Str. Benjamin Franklin nr 9, sector 1, Bucuresti

Numarul din registrul comertului: J40/642/2013

Forma de proprietate: 34—Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 1039 – Prelucrarea si conservarea fructelor si legumelor n.c.a.

Cod de identificare fiscala: RO24645268

Subsemnatul Konstantinos Mitzalis isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2022 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Konstantinos Mitzalis

Director General

Semnatura

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

Către acționarii SC GOLDEN FOODS SNACKS SA
To the Shareholders of SC GOLDEN FOODS SNACKS SA

Raport asupra auditului situațiilor financiare
Report on the Audit of the Financial Statements

Opinia cu rezerve
Qualified Opinion

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **SC GOLDEN FOODS SNACKS SA** ("Societatea"), cu sediul social în Str. Benjamin Franklin, nr 9, sector 1 București, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 24645268, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
We have audited the accompanying financial statements of SC GOLDEN FOODS SNACKS SA (the "Company"), with registered office in 9 Benjamin Franklin Str., sector 1, Bucharest, identified by the unique tax registration code 24645268, which comprise the statement of financial position as at 31 December 2022, and the statement of comprehensive income, statement of changes in equity and statement of cash flows for the year then ended, including a summary of significant accounting policies and notes to the financial statements.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:
The financial statements as at December 31, 2022 are identified as follows:

| | |
|---|-----------------------|
| • Activ net/Total capitaluri proprii: | 27.889.230 lei |
| <i>Net assets/ Equity</i> | <i>RON 27,889,230</i> |
| • Profitul net al/ pierderea netă a exercitiului financiar: | 75.401 lei |
| <i>Net profit/(loss) for the financial year</i> | <i>RON 75,401</i> |

3. În opinia noastră, cu excepția efectelor potențialelor ajustări care ar fi putut fi considerate necesare în situația în care am fi obținut probe de audit în legătură cu valoarea imobilizărilor necorporale menționate în paragraful 4, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare („OMF 1802/2014”) și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.
In our opinion, , except for the effect of the potential adjustments, if any, that could have been considered as necessary should we had obtained audit evidence regarding the value of intangible assets described in the paragraph 4 above the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Company as at 31 December 2022, and its financial performance and its cash flows for the year then ended statements in accordance with the Order of the Ministry of Public

Finance 1802/2014, as subsequently amended („OMF 1802/2014”) and as described in the accounting policies presented in the notes to the financial statements

Bazele opiniei cu rezerve

Basis for qualified opinion

4. La data de 31 decembrie 2022, Societatea prezintă în contul de „Imobilizări necorporale” o sumă de 20.319.822 lei (respectiv 20.319.822 lei la 31 decembrie 2021), reprezentând costul de achiziție al brandului „Golden Foods”. Nu am obținut un raport de reevaluare al acestor imobilizări necorporale și nu putem efectua proceduri de audit alternative pentru a verifica dacă aceasta sumă reprezintă valoarea justă în conformitate cu prevederile Standardelor Contabile, și dacă aceasta sumă prezentată la 31 decembrie 2022 este corectă.

The Company presents in the “Intangible Assets” account an amount of 20.319.822 lei, as of December 2022, (respectively 20.319.822 lei as of 31 December 2021), representing the acquisition cost of the “Golden Foods” brand. We did not obtain a revaluation report of these intangible assets and we were unable to satisfy ourselves as to value of intangible assets by other audit procedures whether this amount is presented at prepresented at fair value in accordance with the provisions of the Accounting Standards, and whether this amount presented on December 31, 2022 is correct.

5. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România (“ISA”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing, as adopted by the Chamber of Financial auditors of Romania (“ISA”). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor’s Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the International Ethics Standards Board for Accountants’ Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code), in accordance with ethical requirements relevant for the audit of the financial statements in Romania and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Alte informații – Raportul Administratorilor

Other information- Administrator’s Report

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea, aceasta fiind prezentată într-un raport separat.

The administrator is responsible for the preparation and presentation of the other information. The other information comprises the Administrator’s report, but does not include the consolidated and separate financial statements, and our auditor’s report thereon.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

Our opinion on the financial statements does not cover the other information and, unless otherwise explicitly mentioned in our report, we do not express any form of assurance conclusion thereon.

7. În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

In connection with our audit of the financial statements for the year ended 31 December 2022, our responsibility is to read the other information and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit or otherwise appears to be materially misstated.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP 1802/2014, punctele 489-492.

With respect to the Administrator's report, we read and report if this has been prepared, in all material respects, in accordance with the provisions of Ministry of Public Finance Order 1802/2014 with subsequent amendments, article no. 489-492.

8. În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

On the sole basis of the procedures performed within the audit of the financial statements, in our opinion:

- a) informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
the information included in the administrators' report for the financial year for which the financial statements have been prepared are consistent, in all material respects, with these financial statements;
- b) raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu în conformitate cu OMFP 1802/2014, punctele 489-492.
the administrators' report has been prepared, in all material respects, in accordance with the provisions of Ministry of Public Finance Order no. 1802/2014, article no. 489-492.

9. În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Moreover, based on our knowledge and understanding concerning the Company and its environment gained during the audit on the (standalone) financial statements prepared as at 31 December 2022, we are required to report if we have identified a

material misstatement of this Administrator's report. We have nothing to report in this regard.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

10. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP 1802/2014, cu modificările ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance Order 1802/2014 with subsequent amendments and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

11. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

12. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

13. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

14. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- **Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.**

Identify and assess the risks of material misstatement of the consolidated financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.

- **Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.**

Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.

- **Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.**

Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.

- **Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate**

acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the consolidated financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.

- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

15. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

16. De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

We also provide those charged with governance with a statement that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and to communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, related safeguards.

17. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

From the matters communicated with those charged with governance, we determine those matters that were of most significance in the audit of the consolidated financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. We describe these matters in our auditor's report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, we determine that a matter should not be communicated in our report because the adverse consequences of doing

so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.

In numele

On behalf of,

CONTEXPERT AUDIT & ADVISORY S.R.L.

Str. Gara Herastrau nr. 2, Etajul 5, sector 2, Bucuresti, Romania

Str. Gara Herastrau no. 2, Floor 5, sector 2, Bucharest, Romania

**Inregistrata in registrul Public electronic al auditorilor financiari si al firmelor de audit cu
numarul AF200.**

Registered in the Public electronic register of financial auditors and audit firms with FA200.

Mircea Pascu,

Inregistrat in registrul Public al auditorilor

financiari cu numarul AF 4727/26.06.2014

Bucharest, 24 April 2023

*Registered in the Public electronic register
of financial auditors under certificate no.*

FA 4727/26.06.2014

M. Pascu

