

RAPORT ANUAL 2023
GOLDEN FOODS SNACKS S.A.

PERIOADA: Exercițiul financiar 2023

DATA: 29 Aprilie 2024

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 83% în totalul vanzarilor din 2023.

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 53 SKU-uri (stock keeping unit) unice listate în comerțul modern. În medie un număr de 22 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 2024, managementul societății se așteaptă ca această medie să crească cu cel puțin 3 SKU (stock keeping unit) la nivel total.

2. Comerțul tradițional

Acest canal este reprezentat de magazinele mici si este în proporție de 10% in totalul vanzarilor din anul 2023.

Distributia pe canalul de comert traditional a fost facuta pe tot parcursul anului 2023 de catre Star Foods EM SRL (PepsiCo)

Incepand cu luna martie 2024 distributia pe acest canal de vanzare va fi realizata de noul distribuitor Kandia Dulce SA.

3. Export

Activitatea de export reprezintă 7 % din totalul vânzărilor aferente anului 2023. Pe această linie de business, compania colaborează cu clienți din Europa și Australia.

În cursul anului 2023 Golden Foods Snacks SA a început colaborarea cu parteneri strategici concentrându-se pe dezvoltarea vânzării de produse inclusiv în partea de nord a Europei.

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.

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

Scurt istoric

În anul 2019 s-au făcut următoarele modificări:

- în data de 17.05.2019 societatea și-a schimbat statutul juridic din Societate cu Răspundere Limitată în Societate pe Acțiuni, conform Mențiunii Registrului Comerțului nr 256310/13.05.2019.

În decursul anului 2020 nu au fost modificări de natură juridică.

În decursul anului 2021 în cadrul societății au fost realizate următoarele modificări:

- În 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, în baza art.207 alin. 1 lit. A, din Legea societăților comerciale nr. 31/1990, ca urmare a acoperirii pierderilor istorice înregistrate de societate până în 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.

Anul 2023

In decursul anului 2023 nu au fost modificari de natura juridica.

ELEMENTE DE EVALUARE

PROFITUL:

Anul 2023 a generat un profit total de **2.854.727 RON**,
din care:

Profitul din exploatare este de **5.402.894 RON.**

Piederea financiara este de **-2.033.073 RON.**

Rezultatul net aferent anului 2023 a fost 2.854.727 RON.

Indicatori de profitabilitate	2023	2022	Diferenta 2023 vs 2022
Rezultatul din Exploatare	5,402,894	383,084	+5,019,810
Rezultatul Financiar	(2,033,073)	(307,683)	(1,725,390)
Rezultatul NET	2,854,727	75,401	+2,779,326

CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri la 31.12.2023 a fost in valoare de **86.722.254 RON**,
din care:

- Venituri din productia vanduta in valoare de **91.843.354 RON**;
- Venituri din vanzarea de marfuri in valoare de **490.489 RON**;
- Reduceri comerciale acordate in valoare de **5.611.589 RON.**

	2023	2022	Diferenta 2023 vs 2022
CIFRA DE AFACERI	86,722,254	62,287,226	+24,435,028
Venituri din productia vanduta	91,843,354	81,161,341	+10,682,013
Venituri din vanzarea de marfuri	490,489	294,872	+195,617
Reduceri comerciale acordate	5,611,589	19,168,987	(13,557,398)

LICHIDITATE

Societatea avea la data de 31.12.2023 avea in conturile curente lei suma de **6.275.783 RON.**

NUMAR DE ANGAJATI

Numarul total de angajati ai societatii la 31.12.2023 este de 128 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 % si I.G. Hellas Groups SA 15,01% din capitalul social.

Aționari	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 2023.

Referitor la imobilizarile necorporale la finele anului 2023, 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 vanzarilor in crestere din ultimii 3 ani, valoarea de evaluare conform raportului de evaluare pe care societatea l-a facut la finalul anului 2023 este mai mare comparativ cu valoarea contabila, nefiind necesara ajustarea valorii acestora.

La finalul anului 2023 Golden Foods Snacks SA, asa cum s-a specificat la raportarea financiara a anului 2022 a reevaluat activul necorporal rezultand o valoare mai mare in comparatie cu valoarea contabila.

Trebuie precizat faptul ca aceste imobilizari necorporale nu sunt elemente monetare si nu afecteaza activitatea curenta si cashflow-ul societatii.

Situatia Litigiilor la 31.12.2022

La 31.12.2022 situatia litigiilor este urmatoarea:

Situatie litigii GOLDEN FOODS SNACKS SA							
NR.	Numar de dosar	Termen de judecata	Instanta	calitatea societatii GOLDEN FOODS SNACKS SA	partea cu care se afla in litigiu	Obiect dosar	Stadiul procesual
1	30769/3/2021	19.09.2024	Tribunal Bucuresti	parat	ELMAS SRL	proprietate intelectuala actiune in concurenta neloiala	fond - administrare probe expertiza

EVENIMENTE IMPORTANTE 2023

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.

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.

Pentru Derpan SRL, actionarii au un plan ambitios de crestere a vanzarii si a profitabilitatii. Cresterea vanzarilor a fost de peste 26% iar a profitabilitatii cu peste 250%.

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 o parte din cresterea volumelor a fost realizata si prin semnarea unui contract cu un client important extern care a adus un plus cifrei de afaceri.

Pozitia conducerii este ca masurile luate pe tot parcursul anului 2023 sa asigure continuitatea activitatii si, astfel, principiul continuitatii activitatii ramane aplicabil pentru aceste situatii financiare.

In cursul anului 2023 s-a achitat Emisiunea de obligatiuni Elmas23 care au ajuns la scadenta in luna Octombrie 2023.

Anul 2023, ca urmare a semnarii unui contract cu un client extern, vanzarile pe canalul Export au fost de aproximativ 7% din totalul vanzarilor anuale realizate.

Cu exceptia celor mentionate mai sus, nu exista alte evenimente ulterioare materiale datei bilantului care sa fie prezentate in notele la situatiile financiare aferente exercitiului incheiat la 31 Decembrie 2023.

Anul 2023 a insemnat si inceperea vanzarilor de croissante de catre Derpan SRL, sub acelasi brand pe care Golden Foods Snacks SA il utilizeaza si anume Elmas.

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

Raportul Administratorilor in legatura cu perioada 01.01.2023-31.12.2023

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 Dezvoltatea 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 2023 urmatoarea situatie:

Societatea funcționează conform Legii 31/1990 si modificărilor ulterioare.

Capitalul social al Societatii la 31 Decembrie 2023 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 2023 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 2023 conform Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMF 1802”).

Datele din bilantul contabil la 31 Decembrie 2023 corespund cu registrele contabile intocmite in mod cronologic si corect.

Contul de profit si pierdere aferent perioadei 01.01.2023-31.12.2023 reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative, veniturile si cheltuielile aferente perioadei de raportare.

Balanta de verificare la 31 Decembrie 2023 reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a Societatii si performanta financiara conform perioadei 01.01.2023-31.12.2023 si a fost intocmita in conformitate cu registrele contabile ale societatii si cu lege in vigoare.

Societatea a efectuat inventarierea generala, iar rezultatele au fost cuprinse in bilantul contabil si contul de profit si pierdere aferent perioadei 01.01.2023-31.12.2023, nerezultand diferente semnificative.

3. Modificari semnificative de pozitie financiara

Descriere	31.12.2022	31.12.2023
Active imobilizate	33,998,021	33,286,501
Active circulante	28,300,465	29,988,026
Cheltuieli in avans	1,222,227	673,093
Total active	63,520,713	63,947,620
Datorii pe termen scurt	17,670,701	24,624,264
Provizioane	3,952	5,678
Datorii pe termen lung	17,956,830	9,591,212
Total capitaluri proprii, mai putin provizioanele	27,889,230	29,270,581
Subventii pentru investitii	-	455,885
Venituri in avans	-	-
Total datorii si capitaluri proprii	63,520,713	63,947,620

Bilantul contabil la 31 Decembrie 2023 are un total activ cu cca 1% mai mare decat anul anterior.

Active imobilizate	31.12.2022	31.12.2023	Variatie relativa
Imobilizari corporale	12,139,745	12,707,517	5%
Imobilizari necorporale	20,342,568	20,360,445	0.09%
Imobilizari financiare	1,515,708	218,539	-86%
Total active imobilizate	33,998,021	33,286,501	-2%

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

Amortizarea imobilizariilor 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	31.12.2022	31.12.2023	Variatie relativa
Stocuri si avansuri stocuri	7,112,351	8,751,400	23%
Creante comerciale	6,359,975	276,577	-96%
Alte creante	12,673,151	14,684,266	16%
Casa si conturi la banci	2,154,988	6,275,783	191%
Alte investitii	-	-	-
Total active circulante	28,300,465	29,988,026	6%

Activele circulante au crescut in medie cu circa 6% 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	31.12.2022	31.12.2023	Variatie relativa
Datorii comerciale terti	9,465,839	10,870,179	15%
Alte datorii	8,204,862	13,754,085	68%
Datorii pe termen lung	17,956,830	9,591,212	-47%
Total datorii	35,627,531	34,215,476	-4%

Provizioane si ajustari de valoare

La data de 31 Decembrie 2023 societatea a recunoscut in situatiile financiare provizioane astfel:

- pentru concedii de odihna in suma de: 5,678 lei

La data de 31 Decembrie 2023 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 l - lei
 - pentru clienti incerti in suma de: - lei
 - pentru debitori in suma de: - lei
 - pentru stocuri in suma de: 291,618 lei

Capitaluri proprii

In cursul anului 2023 capitalul social nu a suferit modificari.

4. Contul de profit si pierdere

Descriere	31.12.2022	31.12.2023	Variatie relativa
Venituri din exploatare	64,104,866	88,873,319	39%
Cheltuieli din exploatare	63,721,782	83,470,425	31%
Rezultatul exploatarii	383,084	5,402,894	1310%
Venituri financiare	3,117,714	959,612	-69%
Cheltuieli financiare	3,425,397	2,992,685	-13%
Rezultatul financiar	-307,683	-2,033,073	561%
Impozit pe profit	0	515,094	0%
Impozit pe microintreprinderi	-	-	0%
Rezultatul net al exercitiului	75,401	2,854,727	3686%

Venituri din exploatare

Descriere	31.12.2022	31.12.2023	Variatie relativa
Cifra de afaceri	62,287,226	86,722,254	39%
Alte venituri din exploatare	1,215,504	437,031	-64%
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	16,362	1,168,850	0%
Venituri din subvenții de exploatare	618,498	545,184	-12%
Venituri din exploatare	64,104,866	88,873,319	39%

Societatea a realizat o cifra de afaceri de 86.72 mil. lei la 31.12.2023, 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	31.12.2022	31.12.2023	Variatie relativa
Cheltuieli cu materialele	45,083,700	62,907,354	40%
Cheltuieli cu salariile	6,952,286	8,240,938	19%
Cheltuieli cu amortizarea	1,017,615	1,071,235	5%
Cheltuieli / venituri net, din ajustari provizioane / ajustari de valoare	-271	1,726	-737%
Alte cheltuieli de exploatare (servicii prestate de terti, impozite si taxe, etc)	9,891,779	10,357,333	4.71%
Cheltuieli cu energie, apa	776,673	891,839	15%
Cheltuieli din exploatare	63,721,782	83,470,425	31%

In 2023 societatea a obtinut un profit de 3,369,821 lei.

5. Indicatori cheie de performanta financiari

Indicatori financiari

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	31.12.2022	31.12.2023
Eficienta capitalului disponibil		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	75,401	3,369,821
Capital angajat (B)	45,850,012	39,299,593
A/B	0.002	0.086
Eficienta capitalului propriu		
Profitul (pierdere) net (A)	-	2,854,727
Capital propriu (B)	27,889,230	29,270,581
A/B	-	0.098
Marja bruta din vanzari		
Profit brut din vanzari (A)	75,401	3,369,821
Cifra de afaceri (B)	62,287,226	86,722,254
A/B	0.001	0.039
Rata profitului operational		
Profit (pierdere) din exploatare (A)	383,084	5,402,894
Venituri din exploatare (B)	64,104,866	88,873,319
A/B	0.01	0.06
Rata profitului net		
Profitul (pierdere) net (A)	-	2,854,727.00
Venituri totale (B)	67,222,580	89,832,931
A/B	-	0.03
Viteza de rotatie a activelor imobilizate		
Cifra de afaceri (A)	62,287,226	86,722,254
Active imobilizate (B)	33,998,021	33,286,501
A/B	1.83	2.61
Rata activelor totale		
Cifra de afaceri (A)	62,287,226	86,722,254
Total activ (B)	62,298,486	63,274,527
A/B	1.00	1.37
SOLVABILITATE	31.12.2022	31.12.2023
Rata de indatorare		
Total datorii (A)	35,627,531	34,671,361
Total activ (B)	62,298,486	63,274,527
A/B	0.57	0.55
Gradul de indatorare		
Total datorii pe termen lung (A)	17,956,830	9,686,267
Capitalul permanent (B)	27,893,182	29,276,259
A/B	0.64	0.33
Rata acoperirii dobanzii		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	75,401	3,369,821
Dobanda (B)	1,579,052	2,074,559
A/B- ori	0.05	1.62

LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU	31.12.2022	31.12.2023
Rata lichiditatii generale		
Active curente	28,300,465	29,988,026
Obligatii curente	17,670,701	24,624,264
(A/B)	1.60	1.22
Rata rapida a lichiditatii		
Active curente	28,300,465	29,988,026
Stocuri	7,112,351	8,751,400
Obligatii curente	17,670,701	24,624,264
(A-B)/C	1.20	0.86
Perioada incasarii clientilor		
Creante comerciale (A)	5,620,438	-8,487
Cifra de afaceri neta (B)	62,287,226	86,722,254
(A/B)*365- zile	33	0
Perioada imobilizarii stocurilor		
Stocuri medii (A)	31,207	11,443
Costul marfurilor vandute (B)	355,012	608,337
(A/B)*365- zile	32	7
Perioada achitarii furnizorilor		
Datorii comerciale (A)	9,465,839	12,206,733
Cheltuieli privind materiile prime si consumabilele / cheltuieli aferente serviciilor/ cheltuieli aferente marfurilor vandute (B)	50,397,173	70,518,439
(A/B)*365- zile	69	63

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 2023, 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 2023 societatea nu a inregistrat achizitii de actiuni proprii.

Societatea prezinta la data de 31.12.2023 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 capacitati 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 neconcordanza 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: 24.04.2024

**Situatia economico - financiara
a
Societatii**

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheptuiele de constituire (ct.201-2801)	01	01	0
2.Cheptuielele de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	20.342.568
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	20.342.568
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	6.453.545
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	5.421.239
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	163.931
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	93.920
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	7.110
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	12.139.745
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	1.482.768
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	32.940
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	1.515.708
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	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	5.890.230	6.539.551
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	24.052	15.220
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	1.198.069	2.162.218
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	0	34.411
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	7.112.351	8.751.400
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	6.359.975	276.577
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	8.180.960	11.114.734
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in 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	4.492.191	3.569.532
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	19.033.126	14.960.843
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)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	28.300.465	29.988.026
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	988.693	603.875
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	233.534	69.218
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	4.000.000	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	1.821.209	7.775.130
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	1.000.000	1.091.284
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	9.465.839	12.133.583
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	73.150
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in 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	1.383.653	3.551.117
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	17.670.701	24.624.264
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	11.618.457	5.943.874
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	45.850.012	39.299.593
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	5.442.140	5.472.060
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	12.199.246	4.077.595
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	315.444	41.557
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	17.956.830	9.591.212
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	3.952	5.678
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	3.952	5.678
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	0	455.885
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	0	23.763
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	432.122
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	455.885
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	28.937.000	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	28.937.000	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	248.855	417.346
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	248.855	417.346
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(A) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	1.368.256	2.770.001
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	75.401	2.854.727
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	3.770	168.491
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	27.889.230	29.270.581
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	27.889.230	29.270.581

*) 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 Prevederilor privind Intocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobiliare proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarării, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MITZALIS KONSTANTINOS

Numele și prenumele

PROPRIETATI FINCONTA S.R.L.

Semnătura _____

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

11011/2016

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	62.287.226	86.722.254
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	62.287.226	86.722.254
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	81.161.341	91.843.354
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	294.872	490.489
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	19.168.987	5.611.589
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	0	1.168.850
Sold D	08	08	16.362	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și 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	618.498	545.184
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.215.504	437.031
-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	64.104.866	88.873.319
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	43.944.905	61.468.926
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	783.783	830.091
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	776.673	891.839
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	425.994	453.933
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	348.115	432.213
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	355.012	608.337
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	23.029	133.654
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	6.952.286	8.240.938
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	6.815.680	8.067.502
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	136.606	173.436

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	1.017.615	1.071.235
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	1.017.615	1.071.235
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	0	307.559
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	350.727
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	43.168
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j)+34+35+36+37)	34	31	9.914.808	10.183.428
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	4.891.812	7.327.583
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	0	1.270.093
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	1.270.093
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	1.569.061	1.110.994
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	1.569.061	1.110.994
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	1.224.669	9.200
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	9.200
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	182.936	215.000
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	2.046.330	250.558
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-271	1.726
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	3.952	5.678
- Venituri (ct.7812)	53	41	4.223	3.952
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	63.721.782	83.470.425
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	383.084	5.402.894
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

		F20 - pag. 3		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	645	901
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	3.117.069	958.711
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	3.117.714	959.612
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	1.579.052	2.074.559
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	1.846.345	918.126
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	3.425.397	2.992.685
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	307.683	2.033.073
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	67.222.580	89.832.931
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	67.147.179	86.463.110
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	75.401	3.369.821
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	0	515.094
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	75.401	2.854.727
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MITZALIS KONSTANTINOS

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PROPRIETATI FINCONTA S.R.L.

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

11011/2016

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd., din colB)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		2.854.727
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	4.703.811	4.703.811	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	4.703.811	4.703.811	0
- peste 30 de zile	06	06	3.335.241	3.335.241	0
- peste 90 de zile	07	07	852.680	852.680	0
- peste 1 an	08	08	515.890	515.890	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0
- contributiile pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0
- contributiile pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0
- contributiile pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	0
Impozite, taxe si contributiile neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	103		117
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	106		128
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	635.402	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	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	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45	0	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	0
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	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	7.110	5.891
- 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	32.940	130.339
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	32.940	130.339
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	32.940	130.339
- 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	6.401.067	310.988
- 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)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	39.072	426.147
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	50.647	313.299
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	6.942	60.831
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	36.778	245.271
- subvenții de încasat(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	6.927	7.197
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	8.180.960	11.114.734
- 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	5.732.330	3.503.179
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acionarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	5.624.700	3.503.179
- 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	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenți	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	7	3.345
- în lei (ct. 5311)	99	85	7	3.345
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.057.391	6.083.527
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.833.555	5.710.859
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	223.836	372.668
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	97.590	188.911
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	1.050	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	96.540	188.911
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	21.223.675	22.365.699
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	0	0

- în lei	111	97	0	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 sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+ 101)	113	99	9.442.140	5.472.060
- în lei	114	100	9.442.140	5.472.060
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului și dobanzile 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	698.113	344.096
- 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	10.465.839	13.298.018
- 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)	97.427	118.024
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	243.146	296.119
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	329.910	307.993
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	275.372	260.845
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	37.387	39.193
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	17.151	7.955
- alte datorii în legatură 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	44.527	44.771
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121	44.527	44.771

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	0	2.602.642		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	0	2.487.300		
-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	0	112.394		
- subventii nereluatae 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 in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (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	28.937.000	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 varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	28.937.000	28.937.000		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	20.734.174	20.628.383		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	0	0		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
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.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			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	28.937.000	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	28.937.000	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	2022	2023	
XII. 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	2022	2023	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat 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)		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat			B	2022	2023	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)		0	0	

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate <i>aj</i>)	186	165b (315)	0	0
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <i>din care:</i>	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), <i>din care:</i>	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	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170	0	0
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), <i>din care:</i>				
- inundații	193	170b (323)	0	0
- secetă	194	170c (324)	0	0
- alunecări de teren	195	170d (325)	0	0

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MITZALIS KONSTANTINOS

Semnatura _____

**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PROPRIETATI FINCONTA S.R.L.

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

11011/2016

*) 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 Consiliului din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirii pentru folosirea luctului 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 datorii în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrise 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', cf. OMF 5394/2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrise procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

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 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold Initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheptuiei de constituire	01	0	0	0	X	0
2.Cheptuiei de dezvoltare	02	0	0	0	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	21.177.348	39.145	135.633	X	21.080.860
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	21.177.348	39.145	135.633	X	21.080.860
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	1.299.285	0	0	X	1.299.285
2.Constructii	09	5.543.540	57.367	0	0	5.600.907
3.Instalatii tehnice si masini	10	10.023.116	1.080.913	540.122	0	10.563.907
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	272.679	6.597	7.000	0	272.276
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0	0	0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	93.919	1.116.881	574.224	0	636.576
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	7.110	117.834	119.053	0	5.891
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	17.239.649	2.379.592	1.240.399	0	18.378.842
III.Imobilizari financiare	19	1.515.708	471.054	1.768.223	X	218.539
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+ 18+19)	20	39.932.705	2.889.791	3.144.255	0	39.678.241

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.Cheptuielei de constituire	21	0	0	0	0
2.Cheptuielei de dezvoltare	22	0	0	0	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	834.780	21.268	135.633	720.415
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	834.780	21.268	135.633	720.415
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	389.280	207.357	0	596.637
3.Instalatii tehnice si masini	29	4.601.877	819.497	473.453	4.947.921
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	108.747	25.020	7.000	126.767
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	5.099.904	1.051.874	480.453	5.671.325
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	5.934.684	1.073.142	616.086	6.391.740

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.Cheletuiele 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				
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-PERSONE 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 2023**

(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 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	0	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
Intrari	-	-	168,491	-	-	379,314	92,374,124	168,491	92,921,929
Iesiri	-	-	-	-	-	1,781,059	89,594,798	3,770	91,379,627
Sold la 31 Decembrie 2023	28,937,000	-	417,346	-	-	- 2,770,000	2,854,727	168,491	29,607,563

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
Activități operaționale:		
(Pierdere)/Profitul net(ă)	75,401	2,854,727
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale (amortizare și ajustare de valoare)	1,017,615	1,071,235
Venituri din dobânzi	-645	-901
Cheltuieli cu dobânzile	1,579,052	2,074,559
Impozit pe profit	0	515,094
Profit din vânzarea imobilizărilor corporale	948,306	0
Ajustare de valoare clienți	0	-41,093
Ajustare de valoare stocuri	0	291,618
Ajustare de valoare imobilizări	0	0
Alte Provizioane	-271	1,726
Diferența de curs netă nerealizată	-1,358,920	5,346
Creșterea/(descreșterea) numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	2,260,538	6,772,311
Modificări ale capitalului circulant:		
(Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe	-14,196,980	4,662,510
(Creștere)/Descreștere în soldurile de stocuri	-896,207	-1,930,667
Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii	1,199,535	1,546,644
Flux de numerar net generat de activitățile operaționale	-11,633,113	11,050,798
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Flux de numerar net generate din activități operaționale		
Dobânzi încasate	645	901
Dobânzi plătite	-1,579,052	-2,074,559
Impozit pe profit plătit	0	-617,424
Flux de numerar net generat de activități de exploatare	-13,211,520	8,359,716
Fluxuri de numerar din activități de investiții:		
Plata în numerar pentru achiziționare imobilizări	-2,378,156	-2,826,866
Consituire de depozite bancare	0	
Încasări din vânzarea imobilizărilor	963,924	
Achiziții de titluri de participatie	-88,200	
Flux de numerar net utilizat pentru activități de investiții	-1,502,432	-2,826,866
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
(Scăderea)/creșterea netă a leasingurilor	0	
(Scăderea)/creșterea netă a creditelor bancare și datoriilor	8,598,428	-1,412,055
Creșterea capitalului social prin aport în numerar	7,287,000	
Dividende	0	
Flux de numerar net generat de activități de finanțare	15,885,428	-1,412,055
Fluxuri de numerar – total	1,171,476	4,120,795
Modificările numerarului și echivalentelor de numerar		
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	983,512	2,154,988
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	1,171,476	4,120,795
Creșterea/(diminuarea) numerarului și echivalentelor de numerar	2,154,988	6,275,783

GOLDEN FOODS SNACKS SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

(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 în:

- Prelucrarea si conservarea frunzelor 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 Palade Sergiu. 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.

Inregistrările 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 2023 au fost de 1 EUR = 4.9746 RON și 1 USD = 4.4958 RON, respectiv la 31 Decembrie 2022 au fost de 1 EUR = 4.9474 RON și 1 USD = 4.6346 RON.

c) Imobilizări necorporale

O imobilizare necorporală este un activ identificabil, nemonetar, fără suport material și detinut 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 separabilă, adică poate fi separată sau divizată de entitate și vândută, transferată, autorizată, închiriată sau schimbată, fie individual, fie împreună cu un contract corespunzător, un activ identificabil sau o datorie identificabilă;

Sau

b) decurge din drepturi contractuale sau de altă natură legală, indiferent dacă aceste drepturi sunt transferabile sau separabile de entitate sau de alte drepturi și obligații.

Anumite immobilizari 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).

Immobilizarile necorporale sunt recunoscute conform prevederilor de OMFP 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare, si amortizate pe perioada duratei de viata a activului. Immobilizarile necorporale care nu sunt generate intern sunt prezentate la cost. Immobilizarile 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 immobilizarilor necorporale

Evaluarea initiala a immobilizarilor necorporale:

Immobilizarile 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 immobilizari 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 immobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia (alte venituri/ cheltuieli din exploatare).

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

Cheltuielile ulterioare majoreaza costul immobilizarii 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 immobilizare 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:

Immobilizarile 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 immobilizari 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) Immobilizari corporale

Cladirile si terenurile sunt prezentate in contabilitate la valoarea justa.

d1) Evaluarea immobilizarilor corporale

Evaluarea initiala a immobilizarilor corporale:

- Immobilizarile 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 immobilizari 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 si alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea in stare de utilizare sau pentru intrarea in gestiunea entitatii. În costul de achiziție se includ, de asemenea, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile, atribuibile direct immobilizarii corporale respective. Reducerile comerciale si alte elemente similare acordate de furnizor nu fac parte din costul de achizitie.

Evaluarea la data situatiilor financiare:

- Se prezinta in situatiile financiare la valoarea de intrare (evaluare la cost istoric), mai putin ajustarile cumulate de valoare (amortizarea si ajustarile 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 intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura 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 utilă 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 dobanda decat daca este indeplinita conditia de activ cu ciclu lung de fabricatie.

d3) Clasificarea terenurilor si cladirilor in functie de utilizare

OMFP 1802/2014 a introdus o noua categorie de imobilizari – investitii imobiliare (cont 215). Reclasificarea se face in functie de folosinta bunului: daca bunul este folosit de entitate atunci se incadreaza in categoria imobilizarilor corporale (cont 212), daca bunul este folosit de terti (de exemplu bunul este inchiriat) atunci se incadreaza in categoria investitiilor imobiliare. Pentru bunurile cu folosinta mixta se aplica regula majoritatii (adica incadrarea se face in acel cont care reflecta folosinta majoritara 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 evidență se face la valoarea netă contabilă pe baza aprobării unei comisii interne și validarea de către consiliul de administrație pe baza unei decizii.

e) Imobilizari 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 termenul inițial.

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

Scaderea din evidență a creanțelor ale caror termene de încasare sunt prescrise se efectuează după ce compania obține documente care demonstrează că au fost întreprinse toate demersurile legale pentru decontarea acestora, cu aprobarea Consiliului de Administrație. Creanțele scoase din evidență se înregistrează în contul 8034 „Debitori scoși din activ, urmași în continuare” și se urmăresc pentru încasare.

Pentru mențiuni cu privire la utilizarea estimărilor, a se vedea secțiunea de datorii comerciale.

h) Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt formate din numerar, avansuri de trezorerie și depozite pe termen scurt cu durată mai mică sau egală cu șase 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 încasat (cum sunt cecurile și biletele la ordin, dacă există în politica financiară a companiei să utilizeze instrumente financiare), disponibilități în lei și valută, precum și dobânzile aferente disponibilităților și creditelor acordate de bănci în conturile curente. Conturile curente la bănci se dezvoltă în analitic pe fiecare bancă.

Dobânzile de plată și cele de încasat, aferente exercitiului în curs, se înregistrează distinct în contabilitate, în cheltuieli, respectiv venituri financiare. Contabilitatea disponibilităților aflate la bănci/ casierie se evidențiază distinct în lei și valută. Operațiunile privind încasarile și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de BNR, de la data efectuării operațiunii. Operațiunile de vânzare – cumpărare de valută se înregistrează în contabilitate la cursul utilizat de banca comercială la care se efectuează licitația cu valută, fără ca acestea să genereze diferențe de curs valutar (prin contul tranzitoriu, 581 „Viramente interne”).

Disponibilitățile în valută/ casă în valută sunt raportate la cursul de schimb stabilit de BNR și valabil la data de 31 Decembrie a anului de raportare, în cazul închiderii exercitiului financiar.

i) Datorii comerciale

Datoriile comerciale și celelalte datorii sunt prezentate la cost, însemnând valoarea justă atribuibilă acestora echivalentă a plăților viitoare pentru bunuri sau servicii primite, indiferent de faptul că acestea din urmă au fost sau nu facturate către societate.

Utilizarea estimărilor

j) Active deținute prin leasing financiar

Atunci când activele sunt finanțate prin contracte de leasing care dau naștere unor drepturi aproximative cu drepturile legale, activele sunt tratate ca și când ar fi fost cumparate de drept. Suma capitalizată reprezintă valoarea prezenta a plăților minime de leasing plătibile în cursul termenului de leasing. Angajamentele de leasing sunt prezentate ca datorii de leasing financiar. Deprecierea activelor în cauză este recunoscută în cadrul contului de profit și pierdere.

Plățile de leasing sunt analizate între componentele de dobândă și capital astfel ca elementul de dobândă al plății este recunoscut în cadrul contului de profit și pierdere în cursul perioadei de leasing și reprezintă o parte constantă a plăților de capital rămase de plată. Partea de capital micșorează suma plătibilă către proprietar.

k) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior. Este probabil să fie necesară o ieșire de resurse care să afecteze beneficiile economice viitoare pentru a onora obligația respectivă și o estimare credibilă a valorii obligației poate fi realizată.

Atunci când societatea se așteaptă ca un provizion să fie rambursat, rambursarea se va recunoaște ca un activ separat dar numai dacă este cert.

Provizioanele sunt recunoscute atunci când compania are o obligație prezenta juridică ca urmare a unor evenimente trecute și este probabil să fie necesară o ieșire de resurse pentru a stinge această obligație și numai atunci când există o estimare sigură a sumei datorate. În cazul în care compania se așteaptă ca un provizion să fie rambursat, de exemplu conform unui contract de asigurare, rambursarea este recunoscută ca activ separat, doar dacă realizarea acesteia este certă.

Un provizion este o datorie cu exigibilitate sau valoare incertă. Provizionul se recunoaște în contabilitate numai în momentul în care sunt îndeplinite simultan următoarele condiții:

- Entitate are o obligație curentă generată de un eveniment anterior,
- Este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă, și
- Poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

Provizioanele se disting de ajustări ale valorii activelor prin faptul că reprezintă datorii și sunt prezentate distinct în bilanț și în notele explicative la situațiile financiare, spre deosebire de ajustările care se scad din valoarea activelor, astfel ca activele sunt prezentate în bilanț la valoarea netă.

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). Tratatul 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. Castigul se considera realizat pe masura 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 calculelor 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/livrate. 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 castigurile 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 găsește corespondent în recunoașterea unui activ.

q) Costurile finantarii

Cheltuielile cu dobanzile si alte costuri aferente imprumuturilor se inregistreaza in contul de profit si pierdere cu exceptia costurilor de finantare aferente proiectelor de dezvoltare care sunt transferate asupra costurilor de dezvoltare pana la data finalizarii.

r) Pragul de semnificatie

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 calculeaza pragul de semnificatie ca 2% din cifra de afaceri a ultimului an incheiat.

s) Tranzactii cu entitati afiliate

O parte a tranzactiilor societatii sunt rezultate din operatiuni cu entitatile afiliate (vezi Nota 18). Aceste situatii financiare au fost intocmite pe principiul ca tranzactiile cu entitatile din cadrul Grupului s-au desfasurat intre parti aflate in cunostinta de cauza, 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 asociere 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 asociere în participație a unei terțe părți, 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 bilant si de cont de profit si pierdere este prezentata valoarea aferenta elementului corespondent pentru exercitiul financiar precedent.

In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acestea au fost modificate pentru a asigura consistenta cu politicile contabile si cerintele de prezentare pentru anul curent. Daca este vorba de o modificare de politica contabila (si nu una de estimare) acest lucru este prezentat detaliat in note conform cerintelor OMFP 1802/2014.

u) Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative constatate in contabilitate se efectueaza pe seama rezultatului reportat, cele nesemnificative se efectueaza pe seama contului de Profit si Pierdere (rezultatul anului curent).

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni sau declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale companiei pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza, sau de a nu utiliza, informatii 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 urmasori aferenta unui contract de leasing financiar sau a unui imprumut bancar).

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

		Sold la 01.01.2023	Cresteri	Reduceri	Din care: Dezmembrari si casari	Sold la 31.12.2023 (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	21,177,348	39,145	135,633	-	21,080,860
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	3	-	-	-	-	-
TOTAL (rd. 01 la 03)	4	21,177,348	39,145	135,633	-	21,080,860
Imobilizari corporale						
Terenuri	5	1,299,285	-	-	-	1,299,285
Constructii	6	5,543,540	57,367	-	-	5,600,907
Instalatii tehnice si masini	7	10,023,116	1,080,913	540,122	-	10,563,907
Alte instalatii, utilaje si mobilier	8	272,679	6,597	7,000	-	272,276
Investitii imobiliare	9	-	-	-	-	-
Avansuri si imobilizari corporale in curs	10	101,029	1,234,715	693,277	-	642,467
TOTAL (rd. 05 la 10)	11	17,239,649	2,379,592	1,240,399	-	18,378,842
Imobilizari financiare	12	1,515,708	471,054	1,768,223	-	218,539
Active imobilizate - TOTAL (rd. 04+11+12)	13	39,932,705	2,889,791	3,144,255	-	39,678,241

		Sold la 01.01.2023	Amortizare in cursul anului 2023	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Sold la 31.12.2023
A	B	6	7	8	9
AMORTIZARE ACUMULATA					
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	14	-	-	-	-
Alte imobilizari	15	834,780	21,268	135,633	720,415
TOTAL (rd. 14 la 15)	16	834,780	21,268	135,633	720,415
Imobilizari corporale					
Terenuri	17	-	-	-	-
Constructii	18	389,280	207,357	-	596,637
Instalatii tehnice si masini	19	4,601,877	819,497	473,453	4,947,921
Alte instalatii, utilaje si mobilier	20	108,747	25,020	7,000	126,767
Investitii imobiliare	21	-	-	-	-
TOTAL (rd. 17 la 21)	22	5,099,904	1,051,874	480,453	5,671,325
Amortizari - TOTAL (rd. 16+22)	23	5,934,684	1,073,142	616,086	6,391,740

A	Sold la		Pierderi de	Reluări pierderi de	Sold la
	01.01.2023	6	valoare 2023	valoare 2023	31.12.2023
B			7	8	9
AJUSTARI DE VALOARE PRIVIND DEPRECIEREA					
Imobilizari ne corporale					
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	33,998,021	1,816,649	2,528,169	33,286,501

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 01.01.2023	Intrari in RON	Iesiri in RON	Sold in RON la 31.12.2023
Titluri de participare	1,482,768	78,808	1,473,376	88,200
Creante asupra societatilor din cadrul grupului	-	-	-	-
Alte creante	32,940	392,246	294,847	130,339
TOTAL BRUT:	1,515,708	471,054	1,768,223	218,539
Ajustari de valoare privind deprecierea	-	-	-	-
TOTAL NET:	1,515,708	471,054	1,768,223	218,539

NOTA 4: STOCURI

	31.12.2022	31.12.2023
Materii prime	3,169,611	4,094,197
Materiale auxiliare	86,112	129,267
Materiale pentru ambalat	2,022,153	2,010,543
Piese de schimb	59,171	69,329
Produse finite si in curs si semifabricate	1,215,410	2,162,831
Materiale consumabile	86,569	56,112
Marfuri	6,711	14,607
Avansuri cumparari stocuri	-	34,411
Ajustari stocuri	-	291,618
Obiecte de inventar	466,614	471,721
TOTAL	7,112,351	8,751,400

NOTA 5: CREANTE

	lichiditate		
Creante	Sold la 31.12.2023	Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	- 172,585	- 172,585	-
Creante comerciale de la societati din cadrul grupului (vezi Nota 19)	164,098	164,098	-
Imprumuturi catre societati din cadrul grupului (vezi Nota 19)	11,114,734	11,114,734	-
Ajustari de valoare clienti incerti si debitori	-	-	-
Avansuri acordate furnizorilor	285,063	285,063	-
Alte creante de la bugetul statului	252,468	252,468	-
Debitori diversi	-	-	-
Alti debitori diversi	1,733,917	1,733,917	-
Ajustari de valoare debitori diversi	-	-	-
Alte creante	497,946	497,946	-
Debitori diversi- factoring	1,085,202	1,085,202	-
Dobanzi de incasat	-	-	-
TOTAL	14,960,843	14,960,843	-

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 19)	238,051	238,051	-
Imprumuturi catre societati din cadrul grupului (vezi Nota 19)	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 clienti cesionati	207	207	-
Alti debitori diversi	1,885,819	1,885,819	-
Ajustari de valoare debitori diversi	-	-	-
Dividende distribuite in cursul anului	131,058	131,058	-
Alte creante	2,431,403	2,431,403	-
Debitori diversi- factoring	-	-	-
Dobanzi de incasat	-	-	-
TOTAL	19,033,126	19,033,126	-

NOTA 6: INVESTITII PE TERMEN SCURT

La data de 31 decembrie 2023 societatea nu are investitii pe termen scurt.

NOTA 7: CASA SI CONTURI LA BANCII

	31.12.2022	31.12.2023
Cecuri	-	-
Conturi bancare in RON	1,833,555	5,710,859
Conturi bancare in monede straine	223,836	372,668
Numerar in RON	7	3,345
Numerar in monede straine	-	-
Avansuri de trezorerie	-	-
Alte sume in curs de decontare	97,590	188,911
Total numerar si echivalente de numerar	2,154,988	6,275,783

NOTA 8: CHELTUIELI IN AVANS

La data de 31 decembrie 2023 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 603.875 lei si mai mare de un an, in suma totala de 69.218 lei.

Cheltuieli in avans	31.12.2022	31.12.2023
Cheltuieli in avans < 1 an	988,693	603,875
Cheltuieli in avans > 1 an	233,534	69,218
Total	1,222,227	673,093

NOTA 9: DATORII

Datorii	EXIGIBILITATE			
	Sold la 31.12.2023	Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Datorii comerciale	8,918,978	8,918,978	-	-
Datorii comerciale fata de societati din cadrul grupului (vezi Nota 19)	1,697,333	1,697,333	-	-
Furnizori – facturi nesosite	253,868	253,868	-	-
Furnizori – facturi nesosite de la societati din cadrul grupului (vezi Nota 19)	-	-	-	-
Imprumuturi contractate	157,166	157,166	-	-
Imprumuturi din obligatiuni	5,472,060	-	5,472,060	-
Credite acordate de institutii financiare	11,852,725	7,775,130	4,077,595	-
Alte datorii financiare, inclusiv leasing financiar	344,096	302,539	41,557	-
Avansuri primite de la clienti societati din cadrul grupului (vezi Nota 19)	1,091,284	1,091,284	-	-
Salarii	284,551	284,551	-	-
Contributii salarii	286,793	286,793	-	-
Impozitul pe venituri de natura salariilor	8,426	8,426	-	-
Alte datorii legate de personal	11,568	11,568	-	-
TVA de plata	-	-	-	-
Impozit pe profit	-	-	-	-
Garantii clienti	1,336,554	1,336,554	-	-
Creditori diversi	-	-	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului	12,774	12,774	-	-
Garantii de buna executie	-	-	-	-
Alte datorii	-	-	-	-
Datorii comerciale fata de societati din cadrul grupului (vezi Nota 19)	2,487,300	2,487,300	-	-
Dividende de plata	-	-	-	-
Subventii pentru investitii	455,885	23,763	95,056	337,066
TOTAL	34,671,361	24,648,027	9,686,267	337,066

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 19)	268,884	268,884	-	-
Furnizori – facturi nesosite	226,870	226,870	-	-
Furnizori – facturi nesosite de la societati din cadrul grupului (vezi Nota 19)	-	-	-	-
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	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	-

Societatea are inregistrate doua imprumuturi din emisiune de obligatiuni la 31.12.2022, cu termen de maturitate 2023 si 2025.

NOTA 10: PROVIZIOANE

La data de 31 Decembrie 2023 societatea a recunoscut in situatiile financiare provizioane astfel:

- pentru concedii de odihna in suma de: 5,678 lei

La data de 31 Decembrie 2023 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: - lei
- pentru debitori in suma de: - lei
- pentru stocuri in suma de: 291,618 lei

NOTA 11: VENITURI IN AVANS

La data de 31 decembrie 2023, societatea a inregistrat venituri efectuate în avans și prezintă subvenții pentru investiții de reluat într-o perioadă mai mică de un an, în suma totală de 23.763 lei și mai mare de un an, în suma totală de 432.122 lei.

NOTA 12: CAPITAL SI REZERVE

Capital social

Capitalul social al Societății la 31 Decembrie 2023 a fost în suma de 28.937.000 RON reprezentând 2,893,700 acțiuni cu valoarea nominală de 10 RON fiecare.

Capitalul propriu a fost plătit în întregime, toate acțiunile sunt ordinare, nominative, indivizibile, de valoare egală, emise în formă dematerializată.

În cursul anului 2023 capitalul social nu a suferit modificări.

Structura acționariatului este prezentată în tabelul de mai jos:

Nr. Crt.	Actionar	Nr. actiuni de tinute	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 2023 societatea a înregistrat un profit net în suma de: 2,854,727 lei

Sumele propuse care urmează a fi repartizate:

- la dividende conform Hotărârii Generale a Acționarilor - lei
- la acoperirea pierderii din anul anterior - lei
- la constituirea rezervei legale 168,491 lei

NOTA 13: CIFRA DE AFACERI NETA

La data de 31 Decembrie 2023 societatea a recunoscut in situatiile financiare o cifra de afaceri neta astfel:

Nr.crt	Denumire element	31.12.2022	31.12.2023
1	Producția vândută	81,161,341	91,843,354
2	Venituri din vânzarea mărfurilor	294,872	490,489
3	Reduceri comerciale acordate	- 19,168,987	- 5,611,589
4= 1+2+3 Total		62,287,226	86,722,254

NOTA 14: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Alte venituri din exploatare sunt dupa cum urmeaza:

Nr.crt	Denumire element	31.12.2022	31.12.2023
1	Alte venituri din exploatare	1,215,504	437,031

NOTA 15: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII.

Consiliul de Administratie (CA) al Golden Foods Snacks SA la data de 31.12.2023 este alcatuit din:

- Mitzalis Epaminontas - Presedinte CA;
- Mitzalis Antonios - Membru CA;
- Mitzalis Emmanouil - Membru CA;
- Mitzalis Konstantinos - Director General.

In anul 2023 au fost acordate indemnizatii brute membrilor consiliului de administratie in valoare 0 RON de:

Conducerea executiva a societatii a fost asigurata in anul 2023 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 2022 si 01 Ianuarie - 31 Decembrie 2023, sunt prezentate mai jos:

	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2023-31.12.2023
Management		
Cheltuieli cu salariile brute in perioada	1,484,658	2,238,782
Cheltuieli cu taxele salariale aferente	30,691	50,366
Salariati		
Cheltuieli cu salariile brute in perioada	5,331,022	5,828,720
Cheltuieli cu taxele salariale aferente	105,915	123,070
TOTAL		
Cheltuieli cu salariile brute in perioada	6,815,680	8,067,502
Cheltuieli cu taxele salariale aferente	136,606	173,436

Societatea nu are nici o obligatie cu privire la pensii fata de fostii administratori sau directori la 31 Decembrie 2023. Evolutia numarului mediu de salariati este prezentata mai jos:

Explicatie	31.12.2022	31.12.2023
Numarul mediu de salariati in timpul anului – total	103	117
Numarul mediu de salariati in timpul anului – management	12	7
Numarul mediu de salariati in timpul anului – angajati	91	110

NOTA 16: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

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

ELEMENT	31.12.2022	31.12.2023
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	1,336,527	1,541,929
Cheltuielile cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	1,153,460	-
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	213,320	193,167
Cheltuieli cu primele de asigurare	125,248	158,766
Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	55,399	85,224
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	215,870	284,460
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	82,934	94,377
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferuri	77,253	119,472
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	296,385	366,596
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	4,129,146	4,483,592
Total	7,685,542	7,327,583

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		31.12.2022	31.12.2023
Venituri financiare			
1	Venituri din dobanzi	645	901
2	Alte venituri financiare	3,117,069	958,711
3=1+2	Total	3,117,714	959,612

ELEMENT		31.12.2022	31.12.2023
Cheltuieli financiare			
1	Cheltuieli privind dobanzile - institutii credit	1,579,052	2,074,559
2	Alte cheltuieli financiare	1,846,345	918,126
3=1+2	Total	3,425,397	2,992,685

NOTA 18: Impozitul Pe Profit

Cheltuiala cu impozitul pe profit este compusa din urmatoarele:

	31.12.2022	31.12.2023
Impozitul pe profit curent	-	515,094
Impozitul pe profit amanat	-	-
Cheltuiala totala cu impozitul pe	-	515,094

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

	31.12.2022	31.12.2023
Profit/Pierdere operational/a	-1,094,514	4,772,316
Profit/Pierdere din activitatea financiara	-303,461	2,033,073
Rezultat contabil - profit	-	1,397,975
Pierderi fiscale reportate	900,082	473,938
Venituri neimpozabile	4,223	4,989
Deduceri fiscale si rezerva legala	1,017,615	1,239,726
Cheltuieli nedeductibile fiscal	2,845,957	2,697,497
Elemente similare veniturilor	-	-
Profit impozabil	-	473,938
Cheltuiala cu impozitul pe profit (2022 = 16%; 2023=16%)	-	594,894
Sponsorizari	-	22,568
Reducere impozit (bonificatie 10%)	-	-
Reducere OUG 153/2020	-	57,233
(Creanta) / Datorie cu impozitul pe profit de la inceputul anului	-	13,154
Impozit pe profit in an	-	515,094
(Plati) / compensari efectuate in cursul perioadei	-	13,154
(Creanta) / Datorie cu impozitul pe profit curent la 31 Decembrie	-	115,484

NOTA 19: Informatii privind relatiile cu partile legate

Partile afiliate ale societatii Golden Foods Snacks SA la 31 Decembrie 2023 sunt urmatoarele:

Nr. crt	Nume	Tara de origine
1	Mikada INV.SP.ZOO Sp.K.	Polonia
2	Ez Scop SRL	Romania
3	GF Holding Limited	Cipru
4	Leman Bakery World SA	Romania
5	Derpan SRL	Romania

NOTA 20: Evenimente ulterioare datei situatiilor financiare

Anul 2024 pentru Golden Foods a insemnat continuarea extinderii pe piata externa si de asemenea dezvoltarea activitatii pe plan national.

Ca urmare a analizarii oportunitatilor de dezvoltare continua, compania a luat decizia de a incepe colaborarea cu compania Kandia Dulce cu care va duce mai departe expansiunea pe Piata Traditionala.

Kandia Dulce este unul din principalii jucatori nationali pentru categoria de dulciuri, iar categoria de alune si seminte vine sa completeze distributia pe piata traditionala.

In luna martie 2024 Golden Foods Snacks SA a devenit actionar unic al Derpan SRL preluand toate partile sociale detinute de catre LEMAN BAKERY WORLD S.A.

Derpan SRL este o companie producatoare de croissante atat pentru piata interna cat si externa.

Golden Foods Snacks SA a contractat in luna martie 2023 un imprumut bancar in valoare de 2.8 Mill RON de la CEC Bank SA.

Perioada creditarii este de 60 luni.

Acest imprumut bancar va contribui la utilizarea unui capital de lucru eficient.

In anul 2024 se modifica componenta consiliului de administratie pentru societate.

Componenta Consiliului de Administrație va fi urmatoarea :

MITZALIS EPAMINONTAS– Președinte;

SPANOS ANASTASIOS, - Membru;

MITZALIS ANTONIOS - Membru;

NOTA 22: CORECTAREA ERORILOR CONTABILE

In urma inventarierii anului 2023 s-a constatat faptul ca in cursul anului 2022 au fost efectuate cheltuieli pentru investitii achizitie parti sociale, care au fost tratate ca si capitalizari in contul 26100001, desi erau cheltuieli ale anului 2022.

Ca atare la 31.12.2023 societatea a reclasificat din contul 26100001 in contul 11740000 suma de 1.473.375,90 RON aferenta an 2022. Aceasta retratare nu afecteaza impozitul pe profit aferent anului 2022.

Cu exceptia celor mentionate anterior, conducerea Societatii nu are cunostinta de alte 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 2023.

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 neconcordanza 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

Angajamente de capital

Angajamentele de capital prezentate de Societate la 31 decembrie 2023, reprezinta urmatoarele contracte in derulare si anume:

- Avansuri.

Garantii acordate tertilor

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

Gajuri acordate tertilor

La data de 31 Decembrie 2023, brandul "Elmas-Natura ne inspira" este ipotecat in favoarea SSIF BRK Financial Group SA.

La data de 31 Decembrie 2023, societatea are gajate urmatoarele:

a) in favoarea lui CEC BANK SA - bunurile situate in localitatea comuna Filipesti de Padure, sat Ditesti, 924A, jud.Prahova, DJ 101I, Ploiesti-Moreni: prajitor ulei, masina ambalat, cantar Yamato, cladire Fabrica, alte echipamente.

Garantii primite

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

Datorii probabile și angajamente acordate

Angajamente legate de contractele de chirii în care Societatea este locatar:

- Contractul de inchiriere nr 130/10.03.2022 incheiat cu Remero SA avand ca obiect inchiriere spatii birouri Bdul Gheorghe Sincai nr.1 .
- Contractul de inchiriere incheiat cu Ruwe Plus SRL avand ca obiect birouri .
- Contractul de inchiriere nr 02/16.01.2019 incheiat cu Adcom Trading SRL avand ca obiect compartimentul hala industrială.
- Contractul de inchiriere incheiat cu Maik Reality SRL avand ca obiect inchiriere birouri.

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 31/12/2023 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 preponderenta (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 31/12/2023 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

Către Acționarii,

GOLDEN FOODS SNACKS S.A.

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale Societății GOLDEN FOODS SNACKS S.A. („Societatea”), cu sediul social în București, Str. Benjamin Franklin, nr 9, sector 1, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 24645268, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:
 - Activ net / Total capitaluri proprii: 29.270.581 RON
 - Profit net al exercițiului financiar: 2.854.727 RON
3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2023, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („Ordinul 1802/2014”).

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). 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, inclusiv Legea, 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.

Aspecte cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Alte aspecte

6. Incertitudinile determinate de războiul din Ucraina, de restricțiile impuse la nivel internațional Federației Ruse și de criza energetică determină implicit existența unui risc referitor la posibilitatea unor evoluții imprevizibile cu privire la nivelul indicatorilor economico-financiar bugetari de Societate, respectiv reconsiderarea aspectelor care au stat la baza valorilor de inventar pentru activele Societății. Gestionarea situației financiare a Societății depinde de modul în care managementul abordează evenimentele și condițiile socio-economice viitoare prezentate în mediul de afaceri în care aceasta operează.
7. Situațiile financiare nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementările și principiile contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legile din România inclusiv OMFP 1802/2014.

Alte informații – Raportul administratorilor

8. 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.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă 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.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiului încheiat la 31 decembrie 2023, 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.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

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

- 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;
- b) Raportul Administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiului încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să

raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

9. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
10. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
11. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

12. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al ditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
13. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine

semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
14. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
 15. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernarea o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
 16. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernarea, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Mircea Pascu.

In numele

CONTEXPERT AUDIT & ADVISORY S.R.L.

Strada Gara Herastrau, numărul 2, Clădirea Equilibrium 1, etaj 5,
Sector 2, București, România

Inregistrată în registrul Public electronic al auditorilor financiari și al firmelor de audit cu numărul AF200

Mircea Pascu,
înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din
România cu numărul 4727/26.06.2014

București, 24 Aprilie 2024



Mircea Pascu