

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
Raportari contabile semestriale
30 iunie 2021

CUPRINS:	Pagina
I.Date de identificare ale societatii	3
II.Scurt istoric al societatii	4
III.Structura actionariatului si conducerea Prefera Foods S.A.	6
IV.Rezultatele economico – financiare ale Societatii la 30 iunie 2021	7
V.Situatia fluxurilor de trezorerie	10
VI.Evaluarea aspectelor legate de personalul Societatii	11
VII.Dezvoltarea previzibila a Societatii	11

PREFERA FOODS S.A. ("Societatea") este o societate pe actiuni infiintata in anul 2006, sediul social fiind inregistrat la adresa sat Oiejdea, comuna Galda de Jos, DN 1 KM 392+600, judet Alba, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J1/245/2006, cod unic de înregistrare: 18484221.

I.Date de identificare ale societatii

Denumire	PREFERA FOODS S.A.
Forma Juridica	Societate pe Actiuni
Durata de functionare	Nelimitata
Sediu social	Sat Oiejdea, Comuna Galda de Jos DN1 KM 392+600, Jud. Alba, Romania
Nr. De inregistrare la ONRC	J01/245/2006
Cod unic de inregistrare	RO 18484221
Capital social	14,624,000 lei
Cod CAEN – Obiect principal de activitate	1011 - Prelucrarea si conservarea carnilor
Telefon	0372 389 100
Fax	0258 806 692
Persoana de contact in relatia cu BVB	Adrian Radovici, in calitate de Director Financiar
E-mail:	adrian.radovici@preferafoods.ro
Website	https://www.preferafoods.ro/
Cod LEI	984500D4CZFEFCH4C726

Simbol de tranzactionare Obligatiuni	PRF26E
Cod ISIN Obligatiuni	RON9MVHTZFM5

II.Scurt istoric al societatii

PREFERA FOODS S.A. a fost constituita in anul 2006, sub forma juridica de SRL, fiind finantata din fonduri proprii ale actionarilor, dar si cu fonduri Sapard. Ulterior, in 2009, Prefera Foods si-a schimbat forma juridica in societate pe actiuni. Sediul sau social este in satul Oiejdea, comuna Galda de Jos, DN 1, Km 392+600, judetul Alba, Romania. Activitatea principala a Societatii consta in prelucrarea si conservarea carnilor, ulterior intrand si pe piata conservelor de legume si fructe. Pe masura trecerii timpului, a dezvoltarii cererii de consum si a diversificarii acesteia, Prefera a facut investitii pentru a fi alaturi de consumatorii sai.

In anul 2017, a avut loc o schimbare de actionariat, Raul Ciurtin, ca persoana fizica dar si prin intermediul unei societati detinute de el, a preluat pachetul majoritar al Prefera si, de atunci, Societatea a trecut printr-un proces de restructurare si modernizare a portofoliului.

La infiintare, capitalul social al Societatii era de 25,000 lei. Pe parcursul timpului, implicarea actionariatului a fost nu numai una de administrare, ci si una financiara, astfel incat, la data prezentului document, capitalul social al Prefera este de 14,624,000 lei, iar primele de capital nascute din contributiile ale actionarilor sunt in suma de 35,500,000 lei. Infuziile de capital au fost facute in timp pentru a sustine activitatea Emitentului, dar sunt si o dovada a sustinerii permanente a Societatii in vederea atingerii obiectivelor.

In august 2017, Prefera Foods relanseaza marca premium de produse conservate, Capricii si Delicii. Noul Capricii si Delicii vine cu o noua imagine atat in ceea ce priveste design-ul de ambalaj, cat si la nivelul retetelor de produs, sub sloganul "Fara compromisuri". Rebranding-ul Capricii si Delicii a fost sustinut de campanii de promovare in-store, outdoor si TV.

In iunie 2018, Prefera Foods isi extinde portofoliul cu gama de ciorbe si mancaruri si cuprinde ciorbe, gulas, mancaruri de fasole si mazare, gata preparate si gata sa satisfaca atat gusturile moderne, cat si cele traditionale.

In aprilie 2019, Prefera Foods vine cu o noua promisiune, o noua gama de produse, fresh, sub brandul "de Azi" cu supe crema, smoothie-uri si sucuri, pentru generatia in schimbare. Prefera Foods isi consolideaza pozitia pe segmentul *ready meals* prin lansarea gamei de produse fresh "de Azi", 14 produse din ingrediente de cea mai buna calitate, fara aditivi si conservanti, pline de prospetime si cu beneficii importante asupra sanatatii.

In mai 2020, Prefera Foods lanseaza magazinul online bacaniacudelicii.ro, in paralel cu campania de solidaritate „Imparte delicii celor dragi” prin care doneaza 1,000 de pachete gratuite cu produsele sale, celor care au avut nevoie de ajutor in acea perioada.

Ultima categorie de produse in care Prefera a investit o reprezinta o categorie inovatoare, ce proiecteaza o privire indrazneata spre viitor, respectiv produse pe baza de plante, alternativa la peste, prin care se incearca si asigurarea unei sustenabilitati sistemice a generatiilor viitoare, care sunt comercializate sub brandul Unfished. Brandul Unfished are un portofoliu extins, in mai multe categorii de produse, de la conserve de ton vegetal, la salate gata de consum cu legume si ton vegetal si paste tartinabile. Lansarea acestei categorii de produse a fost realizata in mai 2021.

Totodata, in aceeasi luna, Prefera Foods a lansat si „Green Course”, un nou brand de *ready meals* pe baza de plante, cu o gama de sosuri de maioneza. „Green Course” inspira la un stil de viata bazat pe alimentatie gustoasa, delicioasa, plant-based. „Green Course” este o solutie simpla si usoara de a manca vegan si ii face pe oameni sa simta ca felul in care se hranesc are un impact mai mic asupra mediului.

Principalele branduri ale Societatii sunt:

Capricii si Delicii (www.capriciisidelicii.ro) - este marca premium a Prefera Foods si reprezinta mancare conservata cu retete curate. Se adreseaza consumatorilor informati si exigenti care isi doresc hrana curata si la indemana, dar care sa le ofere ceva in plus, un plus de incredere si gust bun.

In portofoliul **Capricii si Delicii** intra pateuri de ficat, paste vegetale din seminte de floarea-soarelui, zacusca, ciorbe si mancaruri gatite. Aceste produse nu contin E-uri, conservanti, potentiatori de gust si coloranti, oferindu-le consumatorilor o masa cu adevarat sanatoasa.

Portofoliul de zacusca cuprinde, pe langa clasica zacusca de vinete, sortimente variate cu ciuperci, ardei picant sau fasole, pentru a acoperi preferintele consumatorilor. Zacusca e gatita din legume proaspete, unduite in ceain, la foc moale. Precum o gatesc cele mai bune gospodine, astfel o gateste si Prefera. Pentru consumatorii mai pretentiosi, Emitentul a lansat Gama Fineturi, adica zacusca cu ghebe, hribi si galbiori.

de Azi (www.deazi.eu) este marca de produse proaspete cu care Prefera Foods a intrat in categoria fresh cu supe crema de legume si smoothie-uri din fructe, fara aditivi, avand doar ce este mai bun si natural.

In portofoliul **de Azi** intra supe crema de mazare, de linte, de broccoli, de rosii si de hribi, la 390g in borcane de sticla. Smoothie-urile **de Azi** sunt la 250ml, din fructe 100% si nimic altceva, fara apa sau zahar adaugate, fara alergeni. Sortimentatia este variata si potrivita pentru toate gusturile: Zen (cu ananas, banane, cocos), Vivant (cu graviola, fructul dragonului, fructul pasiunii), Vibrant (cu ananas, kiwi, lime), Exotic (cu banane, mango, fructul pasiunii).

Unfished este un brand inovator lansat într-o categorie nouă de produse vegetale alternative la pește, cu un portofoliu revoluționar sub sloganul “Fish in the water, plant on the plate” (“Pește în ocean, plante în farfurie”).

Unfished reprezintă mai mult decât o gamă de produse nutritive vegetale, bogate în proteine și înseamnă mai puțin pescuit, mai multă biodiversitate, o soluție sustenabilă pentru generațiile viitoare, pentru planeta, pentru salvarea oceanelor și a resurselor sale valoroase.

Portofoliul **Unfished** este diversificat și cuprinde 11 SKU-uri, alternative vegetale la ton și somon. Chiar dacă sunt vegetale, produsele **Unfished** conțin nutrienți pe care îi găsim și în pește, proteine și acizi grași Omega-3, din surse vegetale.

Unfished PlanTuna este gama de produse vegetale alternative la ton, din plante. De la bucăți suculente în ulei de măsline sau infuzate cu ierburi ori cu maioneză vegană, în gama de conserve la 150 de grame, la salate cu legume gata de consum în conserve la 240 de grame și pateuri la tub la 100 de grame, portofoliul promite versatilitate culinară și un gust uimitor.

Unfished PlantZalmon este alternativa vegetală la pasta de somon, în tub la 100 de grame, absolut delicioasă, pentru iubitorii de somon.

III. Structura acționariatului și conducerea Prefera Foods S.A.

Structura acționarilor la 30 iunie 2021 este astfel:

	Nr. acțiuni	%
	1 ianuarie 2020	
Crisware Holdings SRL	1.000.028	68,39%
Ciurtin Petru Raul	299.948	20,51%
Raducanu Eberhart	146.240	10,00%
Radovici Adrian Sebastian	16.184	1,10%
TOTAL	1.462.400	100%

Capital social subscris la 30 iunie 2021 se prezintă astfel:

	Sold la
	30 iunie 2021
	Numar
Capital subscris - acțiuni ordinare	1.462.400
	lei
Valoare nominală a unei acțiuni ordinare	10
	lei
Valoare capital social subscris	14.624.000

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 30 iunie 2021.

Conducerea Societatii

Componenta conducerii executive in anul 2021 este urmatoarea:

- Director General – Petru Raul Ciurtin
- Director Financiar – Adrian Sebastian Radovici
- Director Economic – Carmen Rodica Dobrean
- Director Productie – Marius Vasile Zaharie
- Director Comercial – Amalia Gigi Lorent

Administratorii Societatii in cursul anului 2021 au fost:

- Ciurtin Petru Raul - Presedinte Consiliu de Administratie
- Raducanu Eberhart – Membru
- Radovici Adrian Sebastian – Membru

IV.Rezultatele economico – financiare ale Societatii la 30 iunie 2021

La intocmirea situatiilor financiare semestriale ale Societatii s-au luat in considerare urmatoarele:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu Legea 82/1991 (Republicata) si Ordinului Ministerului Finantelor 1802/2014;
- b) S-au respectat prevederile legale privitoare la inregistrarea corecta in contabilitate a documentelor referitoare la operatiunile economico-financiare;
- c) S-au respectat regulile de intocmire a bilantului contabil, respectiv posturile bilantiere corespund cu datele inregistrate in contabilitate.

Politicile contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP 1802/2014.

Situatiile financiare cuprind:

- Situatiile activelor, datoriilor si capitalurilor proprii;
- Contul de profit si pierdere;
- Date informative

La intocmirea situatiilor financiare au fost respectate regulile si principiile contabile, asigurandu-se ca posturile inscrise in situatiile financiare corespund cu datele din contabilitate, patrimoniul si rezultatul reflectand in mod real situatia Societatii.

In primul semestru al anului 2021 societatea Prefera Food S.A. a calculat si achitat obligatiile catre stat si a depus cu regularitate situatiile declarative periodice.

Pozitia financiara a Societatii la 30 iunie 2021 este reflectata de urmatoarele elemente patrimoniale:

Nr. crt.	Element bilantier	01.01.2021	30.06.2021	%
1	ACTIVE IMOBILIZATE	11,839,468	13,012,057	9,9%
2	ACTIVE CIRCULANTE	14,917,570	14,449,150	-3,1%
3	CHELTUIELI IN AVANS	27,481	23,580	-14,2%
TOTAL ACTIV		26.784.519	27.484.787	2,61%
1	DATORII TOTALE	15,164,284	18,969,042	25,09%
2	PROVIZIOANE	427,798	825,349	92,93%
3	VENITURI IN AVANS	287,522	209,107	-27,2%
4	CAPITAL PROPRIU	10,904,915	7,481,289	-31,4%
TOTAL PASIV		26.784.519	27.484.787	2,61%

Nr.crt.	Element bilantier	01.01.2021	30.06.2021	%
1	Stocuri	9.802.212	9.737.245	-0,7%
2	Creante din care:	5.083.057	4.665.258	-8,22%
	Creante comerciale – terti	4,264,860	3,924,005	-8%
	Creante comerciale – parti afiliate	464,827	281,458	-39,4%
	Alte creante	353,370	459,795	30,12%
3	Investitii pe termen scurt	-	-	-
4	Disponibilitati banesti (casa si banci)	32.301	46.647	44,41%

Rezultate financiare neauditate individuale aferente exercitiului financiar incheiat la 30 iunie 2021 – intocmite potrivit cerintelor OMF

Pozitia financiara

Activele imobilizate, reprezentand 47.3% din activele totale, valorau 13.1 mil. RON (-67% vs. S1 2020), la sfarsitul primului semestru din 2021. Din aceasta valoare, 90.7% reprezenta valoarea imobiliarilor corporale, in suma de 11.8 mil. RON (-66.5% vs. S1 2020). Restul, de 1.2 mil. RON, reprezenta valoarea imobiliarilor necorporale.

Activele circulante, reprezentand 52.6% din activele totale, valorau 14.4 mil. RON (-5% vs. S1 2020). Stocurile valorau 9.7 mil. RON, cu 3.8% sub nivelul aferent anului precedent, reprezentand 67.4% din activele circulante. Creantele, in valoare de 4.7 mil. RON (-7.3% vs. S1 2020), au reprezentat 32.3% din activele circulante. Restul activelor circulante reprezentau casa si conturile la banci.

In acest context, **activul net** al Societatii (capitalurile proprii) valora 7.5 mil. RON (-6.7% vs. S1 2020).

Datoriile s-au redus pana la aproape 19 mil. RON (-51.3% vs. S1 2020). Structural, 83% dintre acestea au reprezentat datorii pe termen scurt, in timp ce aprox. 17% dintre acestea au fost datorii curente. Veniturile in avans au scazut semnificativ, pana la 209.1 mii RON (-94.2% vs. S1 2020).

Gradul de indatorare totala al Societatii, la sfarsitul primului semestru din 2021, a fost de 72.8%.

Elemente ale performantei financiare

Cifra de afaceri aferenta primei jumatati a anului 2021 a fost de 18.8 mil. RON (-26.9% vs. S1 2020). Astfel, **veniturile totale din exploatare** au insumat 20.5 mil. RON (-28.5% vs. S1 2020). **Cheltuielile totale din exploatare** au totalizat 23.4 mil. RON (-6% vs. S1 2020). In acest context, **pierderea operationala** a fost de 2.9 mil. RON, comparativ cu profitul operational de 3.8 mil. RON, in S1 2020. **Pierderea financiara**, de aprox. 317 mii RON (-71.2% vs. S1 2020), a contribuit la obtinerea unei **pierderi nete** de 3.2 mil. RON, fata de un profit net de 2.7 mil. RON, raportat la 30 iunie 2020.

Performanta Societatii se prezinta astfel:

Nr.	Indicator	30.06.2020	30.06.2021	%
1	Venituri din exploatare	28,744,237	20,539,305	-28,5%
2	Cheltuieli de exploatare	24,938,565	23,442,572	-6%
3	Profit din exploatare	3.805.672	(2.903.267)	-176%
4	Venituri financiare	298,682	43,323	-85,5%
5	Cheltuieli financiare	1,399,005	360,282	-74,2%
6	Profit /(Pierdere) financiara	(1.100.323)	(316.959)	-71,2%
7	Venituri totale	29.042.919	20.582.628	-29,1%
8	Cheltuieli totale	26.337.570	23.802.854	-9,6%
9	Rezultat brut	2.705.349	(3.220.226)	-219%
10	Impozit pe profit	-	-	-
11	(Pierdere)/ Profit net	2.705.349	(3.220.226)	-219%

V.Situatia fluxurilor de trezorerie

Denumirea elementului	2020	2021
A	1	2
Flux de trezorerie din activitatea de exploatare		
Profit/(Pierdere) înainte de impozitare	5.570.532	-3.220.226
Ajustări pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale	2.768.442	1.258.241
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri	14.311	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente creanțelor	112.440	7.771.754
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	48.639	130.406
(Castig net)/Pierdere netă din iesiri de mijloace fixe	-398.467	-21.738
Pierdere / (castig) din cedarea de imobilizări financiare	-	-
Venituri din subvenții	-3.725.290	-150.364
Venituri din dobânzi	-161.399	-1
Cheltuieli cu dobânzile	1.497.898	210.474
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	5.727.106	5.978.546
Descreștere / (Crestere) a creanțelor comerciale și de alta natura	26.156.877	-417.799
(Crestere) / Descreștere a stocurilor	-2.669.853	-64.967
(Descreștere) / Crestere a datoriilor comerciale și de alta natura	-10.098.712	-3.804.758
Dobânzi plătite	-3.529.558	-210.474
Impozit pe profit plătit	-	-
Trezorerie neta din activități de exploatare	15.585.860	1.480.548
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale	-3.560.830	-3.863.327
Incasări din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	25.564.289	99.007
Incasări din cedarea de investiții	-	-
Incasări din împrumuturi acordate partilor afiliate	12.025.000	-
Dobânzi încasate	746.185	1
Trezorerie neta din activități de investiții	34.774.644	-3.764.319

Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare		
Prima din emisiune	-	-
Incasari / (rambursari) imprumuturi bancare	-24.144.866	1.344.714
Incasari / (rambursari) imprumuturi primite de la partile afiliate	-25.874.459	1.201.700
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	-583.235	-334.067
Incasari din subventii pentru somaj tehnic	242.999	85.770
Trezorerie neta din activitati de finantare	-50.359.561	2.298.117
(Descreșterea)/ Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor trezoreriei	943	14.346
Trezorerie și echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	31.358	32.301
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	32.301	46.647

VI.Evaluarea aspectelor legate de personalul Societatii

La 30 iunie 2021, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii administratori si conducerii executive si a comisiei de supraveghere.

Numarul mediu de angajati la 30 iunie 2020 si respectiv 30 iunie 2021 se prezinta astfel:

Numar	2020	2021
Personal conducere	6	6
Personal administrativ	35	39
Personal productie	101	107
TOTAL	142	152

VII.Dezvoltarea previzibila a Societatii

Principalele obiective care vor fi urmarite in anul 2021 de catre conducerea Societatii vor fi imbunatatirea profitabilitatii si a situatiei financiare a Societatii. In acest scop se are in vedere eliminarea produselor nerentabile, cresterea vanzarilor de produse cu marja ridicata de profitabilitate, implementarea de produse noi pe pietele noi.

Se are in vedere cresterea numarului de clienti si cresterea vanzarilor pe fiecare tip de client, printr-o mai buna executie de piata si prin implementarea unei sortimentatii adecvate.

Pentru realizarea acestor obiective se are in vedere de asemenea incadrarea stricta in cheltuielile bugetate, printr-o urmarire permanenta a acestora.

Estimari ale rezultatelor financiare si ale gradului de indatorare in perioada 2021-2026

RON	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Active totale	48,401,930	63,163,547	70,660,844	74,002,569	80,259,088	87,408,420
Datorii totale	35,429,107	47,029,126	49,131,606	46,389,523	44,358,775	40,179,848
Capitaluri proprii	12,972,823	16,134,421	21,529,238	27,613,046	35,900,313	47,228,572
Grad de indatorare	73.2%	74.5%	69.5%	62.7%	55.3%	46.0%

Estimari ale indicatorilor financiari in perioada 2021-2026

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
EBITDA	3,902,431	8,011,822	11,195,041	13,492,852	16,055,794	18,911,439
Marja EBITDA	7.4%	12.0%	14.5%	15.9%	17.2%	18.5%
Marja neta de profit	1.8%	4.7%	7.0%	7.2%	8.9%	11.1%
Acoperirea cheltuielilor cu dobanzile prin EBITDA	7.4	4.6	6.5	7.8	9.3	18.7

- EBITDA = Profit net + Cheltuiala cu impozitul pe profit + Cheltuieli cu dobanzile + Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea; EBITDA corectata = EBITDA + elemente nerecurente (venituri din subventii, incluse in alte venituri din exploatare; alte pierderi/castiguri nete); Marja EBITDA (corectata) (%) = EBITDA (corectata) / Cifra de afaceri neta; Acoperirea cheltuielilor de dobanzi prin EBITDA (corectata) = EBITDA (corectata) / Cheltuieli cu dobanzile; Marja neta de profit (%) = Profit net / Cifra de afaceri neta; Gradul de indatorare = Datorii Totale / Active Totale;

Prefera porneste de la o cifra de afaceri neta, in anul 2020, de 51,408,905 lei si isi doreste ca in urmatoorii 6 ani sa isi dubleze aceasta cifra. In prezent, cifra de afaceri se bazeaza in special pe vanzarea produselor din categoria zacusca, salata de vinete, pate si mancare gatita.

Adresandu-se in special pietei interne, Prefera trebuia sa faca ceva in plus fata de ceilalti jucatori de pe piata, pentru a spori vanzarile. In primul rand, a fost nevoie de o diversificare a produselor, astfel incat vanzarea sa fie liniara pe tot parcursul anului. Astfel ca, in perioadele de post din cursul anului, se inregistreaza o crestere accentuata a vanzarilor de zacusca, salata de vinete si pate vegetal, iar in celelalte luni ale anului aplatizarea vanzarilor se face cu ajutorul mancarii gatite. Fiindca diversificarea nu s-a realizat suficient, precum si din ratiunea de a asigura un cash flow constant, managementul Prefera a dezvoltat gama de produse fresh, impulsionand vanzarile in perioada de vara. In acelasi timp, au crescut vanzarile la export, in special in tarile in care exista comunitati romanesti.

Cu toate acestea, concurenta este acerba pe piata romaneasca, iar cresterea cifrei de afaceri se poate realiza in acelasi timp cu cresterea numarului de magazine ale marilor retele internationale, precum si prin cresterea cifrei datorata inflatiei din urmatoorii ani. Totusi, aceste cresteri nu sunt sustenabile pe termen mediu, astfel incat a trebuit gasita o solutie durabila si inovativa, care sa faca diferentierea fata de concurenta, fata de ce este prezent la raft in economia interna si in alte tari.

Avand experienta in producerea de conserve, cu valabilitate de peste 2 - 3 ani, Societatea a introdus in piata, in luna mai 2021, brandul "Unfished", produse pe baza de plante, alternativa la peste, precum si brandul „Green Course”, un nou brand de ready meals pe baza de plante, cu o gama de sosuri de maioneza. Aceste produse se adreseaza inclusiv pietei interne, dar mai ales exportului – tari ca Germania, Marea Britanie sau Statele Unite au deja o tendinta de crestere a consumului in aceste categorii, iar vanzarile Prefera ar putea sa creasca cu usurinta in acest mediu economic.

Astfel, in anul 2021, cifra de afaceri neta de 51 mil. lei, realizata si in 2020, poate fi nu doar mentinuta cu usurinta, ci si majorata cu valoarea primelor livrari in tara si la export din categoriile noi, Unfished si Green Course. Pe total, perspectivele privind cifra de afaceri pentru anul 2021 au fost unele pesimist-realiste, cu o crestere de 2.7%, pana la aprox. 53 mil. lei.

Sustinand activitatile de promovare si marketing, in 2022 si 2023, concomitent cu angajarea de reprezentanti de vanzari in SUA, Marea Britanie si Germania, se estimeaza ca cifra de afaceri neta va creste cu 27%, in 2022 fata de 2021, respectiv cu 15%, in 2023 fata de 2022, ajungand ca, din 2024, aceasta cifra sa se stabilizeze si sa inregistreze cresteri anuale de 10%. Aceste cresteri se prognozeaza a fi realizate datorita atingerii maturitatii produselor Prefera in marile tari europene, precum si datorita intrarii treptate in alte tari precum Polonia, Spania, Franta, Austria si tarile nordice.

Daca, in 2021, cheltuielile cu materiile prime si materialele ating 47% din cifra de afaceri neta, incepand cu 2022, datorita schimbarii in mixul de produse vandute si a cresterii ponderilor produselor pe baza de plante, se previzioneaza ca aceste cheltuieli ajung sa scada procentual la 42%, in 2022, 39%, in 2023, atingand constant 38% din acel an si pana la finalul perioadei de prognoza. In plus, performanta de a reduce semnificativ costul materiilor prime din total vanzari in 2022, fata de 2021, se anticipeaza a fi realizabila datorita investitiilor in tehnologie performanta, pe care Prefera doreste sa le faca in perioada

2021-2022. Acest lucru va permite Emitentului sa produca singur materia prima necesara productiei articolelor aferente brandului Unfished si Green Course.

Odata cu cresterea volumului de produse vandute, se anticipeaza cresteri privind cheltuielile cu serviciile prestate de terti, inclusiv logistica, inasa se urmareste si o optimizare a acestora, mai ales a cheltuielilor logistice destinate exporturilor, astfel incat procentul de 3% de crestere anuala a acestor cheltuieli sa fie conform unor estimari realiste.

Se prognozeaza o crestere accentuata a cheltuielilor cu personalul, in 2022, mai ales datorita punerii in functiune a unei noi facilitati de productie in Oiejdea, ceea ce justifica avansul prognozat al acestor cheltuieli cu 15% peste nivelul aferent anului 2021. In anii urmasori, se anticipeaza o crestere constanta anuala de 3%, din motive ce tin de indexarea la inflatie si de variatia salariilor de pe piata muncii din Romania.

Cheltuielile privind amortizarea si deprecierea se anticipeaza ca vor creste, in anii urmasori, in special din cauza planificarilor Prefera privind investitiile in active fixe, in anii ce urmeaza, respectiv investitii de aprox. 10 mil. lei, in 2022 si 2023, si de minim 5 mil. lei, in 2024, investitii absolut necesare pentru a creste capacitatea de productie a Societatii.

In acelasi timp, prin intermediul acestui demers investitional, se anticipeaza cresterea cheltuielilor inregistrate la pozitia " Alte cheltuieli de exploatare", o pondere insemnata a cresterii acestor cheltuieli fiind determinata de cresterea previzionata a cheltuielilor de marketing si promovare a produselor Prefera pe pietele internationale.

Se estimeaza ca in activitatea financiara a Prefera se vor inregistra cresteri privind cheltuielile cu dobanzile, in special datorita emisiunii de Obligatiuni, concomitent cu o reducere a utilizarii facilitatilor de credit, Emitentul ajungand in pozitia de a genera cash an de an.

Se anticipeaza un rezultat net pozitiv si in crestere an de an, reflectand un aspect firesc al cascadarii informatiilor prezentate pana in acest moment. Acest rezultat va permite Emitentului sa desfasoare o activitate rentabila din punct de vedere economic, sa poata reactiona oricand la schimbarile din mediul economic, dar sa si faca posibila rambursarea la scadenta a contravalorii Obligatiunilor emise.

Prezentul raport a fost supus aprobarii in sedinta Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Prefera Foods S.A. din data de 12.08.2021.

Ciurtin Petru Raul

Presedinte Consiliu de Administratie



Declaratie privind raportarile contabile semestriale la 30 iunie 2021 ale societatii PREFERA FOODS SA

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

S-au intocmit raportarile contabile semestriale la 30/06/2021 pentru societatea PREFERA FOODS SA, avand sediul in localitatea Oiejdea, comuna Galda de Jos, DN 1 KM 392+600, telefon 0258806690, cod unic de inregistrare 18484221, numar de inregistrare in Registrul Comertului J01/245/2006, forma de proprietate: 34—societati comerciale pe actiuni, activitatea preponderenta: 1011- Prelucrarea si conservarea carnilor

Presedintele Consiliului de Administratie al PREFERA FOODS SA dl Ciurtin Petru Raul isi asuma raspunderea pentru intocmirea raportarilor contabile semestriale la 30/06/2021 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea raportarilor contabile semestriale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile; raportarile contabile semestriale nu sunt auditate.
- b) Raportarile contabile semestriale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata de societate.
- c) Societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Ciurtin Petru Raul
Presedinte Consiliu de Administratie



MINISTERUL FINANTELOR
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature Not Verified
Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2021.08.16 17:29:33 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 270881262 din 16.08.2021

Ați depus un formular tip S1027 cu numărul de înregistrare INTERNT-270881262-2021 din data de 16.08.2021 pentru perioada de raportare 6 2021 pentru CIF: 18484221.

Nu există erori de validare.

Bifati numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- Sucursala
- GI E - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An

 Semestru

Anul

2021

Suma de control

14.624.000

Entitatea PREFERA FOODS SA

Adresa

Județ: Alba Sector: Localitate: OIEJDEA

Strada: DN1 Nr.: KM 392+ Bloc: Scara: Ap.: Telefon: 0258806690

Număr din registrul comerțului

J01/245/2006

Cod unic de inregistrare

1 8 4 8 4 2 2 1

Forma de proprietate

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

1011 Prelucrarea și conservarea cărnii

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1011 Prelucrarea și conservarea cărnii

 Raportari contabile semestriale
 Entități mijlocii, mari si entități de
interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de
interes
public

?

 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de
anul calendaristic, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*

Raportare contabilă la data de 30.06.2021 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.763/ 2021 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decât echivalentul în lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUAȚIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

Capitaluri - total

7.481.289

Capital subscris

14.624.000

Profit/ pierdere

-3.220.226

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DOBREAN CARMEN RODICA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

Carmen-Rodica
DobreaDigitally signed by
Carmen-Rodica Dobrea
Date: 2021.08.16 17:27:19
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.763/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	30.06.2021
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290 - 4904)	01	01	1.160.682	1.216.007
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	10.678.786	11.796.050
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	11.839.468	13.012.057
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	9.802.212	9.737.245
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	5.083.057	4.665.258
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	5.083.057	4.665.258
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	32.301	46.647
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	14.917.570	14.449.150
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	27.323	20.310
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	158	3.270
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)				
	15	13	12.941.590	15.749.627
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)				
	16	14	1.846.473	-1.436.997
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)				
	17	15	13.686.099	11.578.330
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)				
	18	16	2.222.694	3.219.415
H. PROVIZIOANE (ct. 151)				
	19	17	427.798	825.349
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)				
	20	18	287.522	209.107
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)				
	21	19	287.522	209.107
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)				
	22	20	156.830	156.830
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)				
	23	21	130.692	52.277
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)				
	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	14.624.000	14.624.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	14.624.000	14.624.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	35.500.000	35.500.000
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37		
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	44.789.617	39.422.485
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	5.570.532	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	3.220.226
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	10.904.915	7.481.289
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	10.904.915	7.481.289

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Semnătura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DOBREAN CARMEN RODICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.763/ 2021	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2021- 30.06.2021
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	25.780.774	18.847.208
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	34.145.571	25.132.814
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	1.150.737	1.323.974
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	9.515.534	7.609.580
— 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)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	2.029.796	1.422.021
Sold D	07	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12	140.208	71.949 ✓
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	793.459	198.127
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	143.943	78.415 ✓
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	28.744.237	20.539.305
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	12.849.436	10.058.637
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	534.565	398.154
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	573.268	536.953
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	801.910	1.130.976
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	34.633	387.009
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	5.715.024	6.175.322
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	5.541.961	5.994.841
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	173.063	180.481
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	1.487.055	1.258.241
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	1.487.055	1.258.241 ✓
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	36.423	-6

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	36.423	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	0	6
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	3.636.644	4.140.898
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	1.787.278	3.440.584
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	164.260	147.935
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	483.128	321.202
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	1.201.978	231.177
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	-661.127	130.406 ✓
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	1.588.875	624.390
- Venituri (ct.7812)	39	41	2.250.002	493.984
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	24.938.565	23.442.572
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	3.805.672	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	2.903.267
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	161.398	1
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48	161.398	
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	137.284	43.322
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	298.682	43.323
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	1.132.215	210.474 ✓
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57	475.389	32.027
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	266.790	149.808
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	1.399.005	360.282
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	1.100.323	316.959

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	29.042.919	20.582.628
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	26.337.570	23.802.854
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	2.705.349	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	3.220.226
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	2.705.349	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	3.220.226

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.763/ 2021)- 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 32 (cf.OMF nr.763/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Numele si prenumele

DOBREAN CARMEN RODICA

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2021

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.763/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		3.220.226
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	30.06.2020		30.06.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	142		152
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	160		162
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	71.949	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	71.949	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	71.949	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	452.933	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	452.933	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	238.245	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	15.280	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2020	30.06.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2020	30.06.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	30.06.2020	30.06.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	87.412	611.177
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	60.760	111.294
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	37.746	103.752
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	37.746	103.752
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	14.904	14.875
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	22.842	88.877
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	6.676.012	4.854.456
- 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	1.383.943	331.930
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	400.984	452.933
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	125.169	340.866
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	41.763	167.508
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	43.732	162.914
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	39.674	10.444
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	33.388	38.755
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	33.388	38.755
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	-2.332	
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	36.894	13.439
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	142	3.151
- în lei (ct. 5311)	99	85	56	2.868
- în valută (ct. 5314)	100	86	86	283
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	21.949	34.740
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	20.927	17.939
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.022	16.801
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	18.883.557	10.638.001
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	1.166.247	563.514
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	4.291.061	5.769.276
- 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	2.838.951	1.619.387
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	539.376	617.225
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	622.612	508.205
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	321.117	363.363
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	288.393	130.906
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	13.102	13.936
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	12.264.261	3.179.781
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	391.950	1.700
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121	11.872.311	3.178.081

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluuate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți 'din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	14.624.000	14.624.000		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	14.624.000	14.624.000		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	348.188	545.935		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2020	30.06.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	6.937	0		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2020	30.06.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	30.06.2020	30.06.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2020		30.06.2021	
			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	14.624.000	X	14.624.000	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	10.100.280	69,07	10.000.280	68,38
- deținut de persoane fizice	170	151	4.523.720	30,93	4.623.720	31,62
- deținut de alte entități	171	152				

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)		
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2020	30.06.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2020	30.06.2021
Venituri obținute din activități agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.		
- inundații	180	157b (323)		
- secetă	181	157c (324)		
- alunecări de teren	182	157d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DOBREAN CARMEN RODICA

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în munca pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include 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 luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

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

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