

# **PREFERA FOODS S.A.**

## **SITUATII FINANCIARE**

**intocmite in conformitate cu  
Ordinul Ministrului Finantelor Publice  
nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare,  
la data si pentru exercitiul financiar  
incheiat la 31 DECEMBRIE 2021**



KPMG Audit SRL  
Vivido Business Center  
Str. Alexandru Vaida Voevod, Nr. 16  
Cluj-Napoca, 400267, Jud. Cluj  
Romania  
Tel: +40 (372) 377 900  
Fax: +40 (753) 333 800  
[www.kpmg.ro](http://www.kpmg.ro)

## Raportul auditorului independent

### Catre Actionarii PREFERA FOODS SA

Sat Oiejdea, Comuna Galda de Jos, DN 1 KM 392+600, Judet Alba. Romania

Cod unic de inregistrare: 18484221

#### Opinie

1. Am auditat situatiile financiare ale societatii PREFERA FOODS SA ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, si note, cuprinzand politicile contabile semnificative si alte note explicative.
2. Situatiile financiare la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 se identifica astfel:
  - Activ net/Total capitaluri proprii: 1.251.668 lei
  - Pierdere neta a exercitiului financiar: -9.449.020 lei
3. In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2021 precum si a performantei sale financiare si a fluxurilor sale de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

#### Baza opiniei

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit („ISA”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde si reglementari sunt descrise detaliat in sectiunea *Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform *Codului Etic International pentru Profesioniștii Contabili (inclusiv Standardele Internationale privind Independenta) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica*.

pentru Contabili („codul IESBA”) și conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe și conform codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza baza opiniei noastre.

#### Aspecte cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță în efectuarea auditului situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblul lor și în formarea opiniei noastre asupra acestor situații financiare și nu furnizăm o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie de audit.

#### Recunoașterea veniturilor

Cifra de afaceri netă 43.011.391 lei la 31 decembrie 2021 (51.408.905 lei la 31 decembrie 2020)

A se vedea Notele 2.26. („Venituri”) și 11 („Cifra de afaceri netă”) la situațiile financiare.

#### Aspect cheie de audit

Societatea prezintă venituri în principal din vânzarea produselor finite și a marfurilor comercializate, inclusiv produse din prelucrarea și conservarea carni.

În timp ce aplicarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu cadrul de raportare financiară relevant poate fi complexă, în cazul Societății, majoritatea contractelor de vânzare sunt standard și simple.

Cu toate acestea, un anumit nivel de complexitate este asociat cu determinarea momentului în care controlul asupra bunurilor vândute se transferă către client și, astfel, este îndeplinită o anumită obligație de executare, cu condițiile de livrare ale aranjamentului drept consideratie relevantă.

În plus față de factorii de mai sus, veniturile reprezintă cel mai important element al contului de profit și pierdere și influențează majoritatea indicatorilor cheie de performanță și a celor strategici din situațiile financiare. Astfel, există un risc inerent de recunoaștere incorectă a veniturilor de către conducere,

În consecință, aspectul a necesitat o atenție sporită în cadrul auditului și a fost considerat un aspect cheie de audit.

#### Modul de abordare în cadrul misiunii de audit

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- Actualizarea înțelegerii noastre și evaluarea procesului Societății de recunoaștere a veniturilor, și evaluarea proiectării și implementării anumitor controale selectate, inclusiv cele privind recunoașterea veniturilor în perioada corectă;
- Evaluarea conformității criteriilor de recunoaștere a veniturilor Societății cu cadrul de raportare financiară relevant;
- Inspectarea contractelor de vânzare cu clienții, pe baza de esanțion, pentru termenii cheie ai tranzacțiilor de vânzare, inclusiv termenii de livrare și acceptare și alte condiții;
- Obținerea de confirmări pe baza de esanțion a vânzărilor din cursul anului încheiat la 31 decembrie 2021 și a soldurilor de creanțe la această dată, direct de la clienți;
- Reconcilierea unui esanțion de tranzacții de venituri recunoscute în apropierea finalului exercitiului financiar cu documentele justificative relevante, incluzând printre altele, facturi, note de livrare, și, unde a fost cazul, cu documente de încasare pentru a determina dacă veniturile au fost recunoscute în perioada corectă;
- Inspectarea notelor de credit emise după sfârșitul exercitiului financiar pentru a determina dacă veniturile din exercitiul financiar curent de raportare trebuie ajustate;
- Examinarea modalității în care notele la situațiile financiare prezintă de o manieră adecvată și cu acuratețe aspectele legate de politica Societății de

recunoastere a veniturilor, in conformitate cu cadrul de raportare financiara relevant.

#### Alte informatii – Raportul Consiliului de administratie

6. Consiliul de administratie este responsabil pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul Consiliului de administratie, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera acele alte informatii si, cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare, responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ neconcordante cu situatiile financiare sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in cursul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul Consiliului de administratie am citit si raportam daca Raportul Consiliului de administratie este intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul Consiliului de administratie pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul Consiliului de administratie a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, obtinute in cursul auditului, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul Consiliului de administratie. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

#### Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

7. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru controlul intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
8. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alternativa realista in afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

#### Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

10. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare HM

semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate de frauda sau de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

11. Ca parte a unui audit efectuat in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si ne mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza baza opiniei noastre. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune complicitate, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si eludarea controlului intern.
  - Obtinem o intelegere a controlului intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie cu privire la eficacitatea controlului intern al Societatii.
  - Evaluam gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor de informatii aferente realizate de catre conducere.
  - Concluzionam cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea pune in mod semnificativ la indoiala capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor de informatii aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
  - Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv prezentarile de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
12. Comunicam cu persoanele responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, cu privire la aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.
13. De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie ca am respectat cerintele de etica profesionala relevante privind independenta si ca le-am comunicat toate relatiile si alte aspecte despre care s-ar putea presupune, in mod rezonabil, ca ne-ar putea afecta independenta si, acolo unde este cazul, masurile luate pentru a elimina amenintarile la adresa independentei sau masurile de protectie aplicate.
14. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta si care reprezinta, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul auditorului, cu exceptia cazului in care legile sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile pentru interesul public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

HM





Partenerul misiunii de audit in baza careia s-a intocmit acest raport al auditorului independent este MIHALI HORATIU MIHAI.

**Pentru si in numele KPMG Audit S.R.L.:**

Mihai Horatiu Mihai

KPMG Audit SRL

**MIHALI HORATIU MIHAI**

inregistrat in registrul public electronic al  
auditorilor financiari si firmelor de audit cu  
numarul AF3354

inregistrat in registrul public electronic al  
auditorilor financiari si firmelor de audit cu  
numarul FA9

Cluj-Napoca, 21 aprilie 2022

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: **MIHALI HORATIU MIHAI**  
Registrul Public Electronic: **AF3354**

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de audit: **KPMG AUDIT S.R.L.**  
Registrul Public Electronic: **FA9**



KPMG Audit SRL  
Vivido Business Center  
Str. Alexandru Vaida Voevod, Nr. 16  
Cluj-Napoca, 400267, Jud. Cluj  
Romania  
Tel: +40 (372) 377 900  
Fax: +40 (753) 333 800  
[www.kpmg.ro](http://www.kpmg.ro)

## Independent Auditors' Report

(free translation)

### To the Shareholders of PREFERA FOODS SA

Sat Oiejdea, Comuna Galda de Jos, DN 1 KM 392+600, Judet Alba. Romania  
Unique Registration Code: 18484221

#### Opinion

1. We have audited the financial statements of PREFERA FOODS SA ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2021, the income statement, the statement of changes in equity and the cash flow statement for the year then ended, and notes, comprising significant accounting policies and other explanatory information.
2. The financial statements as at and for the year ended 31 December 2021 are identified as follows:
  - Net assets/Total equity: Lei 1,251,668
  - Net loss for the year: Lei -9,449,020
3. In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2021, and of its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with the Order of Minister of Public Finance No. 1802/2014 for approval of accounting regulations regarding the annual separate financial statements and annual consolidated financial statements and related amendments ("OMPF no. 1802/2014").

#### Basis for Opinion

4. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs") and Law no. 162/2017 ("the Law"). Our responsibilities under those standards and regulations are further described in the *Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section of our report. We are independent of the Company in accordance with *International Ethics Standards Board for Accountants International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards)* ("IESBA Code") together with the ethical requirements that are relevant to our audit of the

<sup>1</sup> TRANSLATOR'S EXPLANATORY NOTE: The above translation of the auditors' report is provided as a free translation from Romanian which is the official and binding version.

financial statements in Romania, including the Law and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

### Key Audit Matters

5. Key audit matters are those matters that, in our professional judgment, were of most significance in our audit of the financial statements of the current period. These matters were addressed in the context of our audit of the financial statements as a whole, and in forming our opinion thereon, and we do not provide a separate opinion on these matters.

### Revenue Recognition

Net Turnover – Lei 43,011,391 for the year ended 31 December 2021 (Lei 51,408,905 for the year ended 31 December 2020)

See Note 2.26 (“Revenues”) and Note 11 (“Net Turnover”) to the financial statements.

The key audit matter	How the matter was addressed in our audit
<p>The Company earns revenues primarily from the sale of finished products and trading goods, including meat processing and preservation.</p> <p>While application of revenue recognition principles of the relevant financial reporting standards may be complex, in the Company’s case the majority of sales arrangements are standard and relatively straightforward.</p> <p>However, certain complexity is associated with the evaluating at which point in time control transfers to the customer, and thus a given performance obligation is satisfied, with the shipping terms of the arrangement as relevant consideration.</p> <p>In addition to the above factors, revenue is one of the Company’s key performance indicators, which impacts also key strategic indicators set-out in the financial statements. Therefore there is an inherent risk of manipulation of the timing of recognition of revenue by management.</p> <p>Accordingly, the area required our increased attention in the audit, and was considered a key audit matter.</p>	<p>Our audit procedures included, among others:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Updating our understanding of and evaluating the Company’s revenue recognition process, and assessing the design and implementation of selected internal controls, in particular the controls associated with recognition of revenue in the correct period;</li> <li>– Assessing the Company’s revenue recognition policy for compliance with relevant provisions of the financial reporting standards;</li> <li>– Inspecting sales contracts with customers, on a sample basis, for key sales transaction terms, including the terms of delivery and acceptance and any variable consideration arrangements;</li> <li>– Obtaining external confirmations for a sample of sales transactions for the year ended 31 December 2021, and also for outstanding trade receivable balances as at that date, directly from customers;</li> <li>– For a sample of revenue transactions recognised close to the end of the reporting period, evaluating the appropriateness of the timing of revenue recognition, by reference to supporting transaction evidence, including invoices, delivery notes and, where applicable, payment documents;</li> <li>– Inspecting credit notes recorded after the financial year end and evaluating whether the related adjustments to revenue had been recorded in the appropriate financial period;</li> <li>– Examining whether the Company’s revenue</li> </ul>



	recognition-related disclosures in the financial statements appropriately include and describe the relevant quantitative and qualitative information required by the applicable financial reporting framework.
--	--

#### Other information – Board of Directors' Report

6. The Board of Directors is responsible for the preparation and presentation of other information. The other information comprises the Board of Directors' Report, but does not include the financial statements and our auditors' report thereon.

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

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

With respect to the Board of Directors' Report we read and report whether the Board of Directors' Report is prepared, in all material respects, in accordance with OMPF no. 1802/2014, articles 489 – 492 of the accounting regulations regarding annual separate financial statements and annual consolidated financial statements.

Based solely on the work required to be undertaken in the course of the audit of the financial statements, in our opinion:

- a) The information given in the Board of Directors' Report for the financial year for which the financial statements are prepared is consistent, in all material respects, with the financial statements;
- b) The Board of Directors' Report has been prepared, in all material respects, in accordance with OMPF no. 1802/2014, articles 489 – 492 of the accounting regulations regarding annual separate financial statements and annual consolidated financial statements.

In addition, in light of the knowledge and understanding of the Company and its environment obtained in the course of our audit we are required to report if we have identified material misstatements in the Board of Directors' Report. We have nothing to report in this regard.

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

7. Management is responsible for the preparation of financial statements that give a true and fair view in accordance with OMPF no. 1802/2014 and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.
8. In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.
9. Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

#### Auditors' Responsibility for the Audit of the Financial Statements

10. Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an




audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

11. As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:
  - Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
  - Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
  - Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
  - Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
  - Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.
12. We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.
13. We also provide those charged with governance with a statement that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, actions taken to eliminate threats or safeguards applied.
14. From the matters communicated with those charged with governance, we determine those matters that were of most significance in the audit of the financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. We describe these matters in our auditors' report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, we determine that a matter should not be communicated in our report because the adverse consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication. *HM*

The engagement partner on the audit resulting in this independent auditors' report is MIHALI HORATIU MIHALI.

**Refer to the original signed Romanian version**

**For and on behalf of KPMG Audit S.R.L.:**



**MIHALI HORATIU MIHALI**

registered in the electronic public register of  
financial auditors and audit firms under no  
AF3354

**KPMG Audit SRL**

registered in the electronic public register of  
financial auditors and audit firms under no  
FA9

Cluj-Napoca, 21 April 2022

**PREFERA FOODS S.A.**  
**SITUATII FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

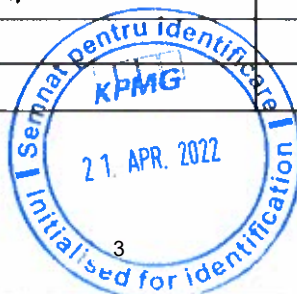
<b>CUPRINS:</b>	<b>Pagina</b>
<b>Situatii financiare</b>	
Bilantul	3 - 6
Contul de profit si pierdere	7 - 9
Situatia modificarilor capitalului propriu	10 - 11
Situatia fluxurilor de trezorerie	12 -13
Note explicative la situatiile financiare	14 - 42

**BILANT**  
la data de 31.12.2021

Cod 10

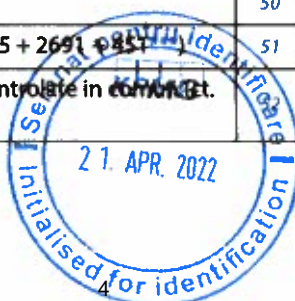
- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	1.160.682	1.165.742
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	1.160.682	1.165.742
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	7.775.551	10.768.228
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	537.996	631.577
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	215.000	215.000
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	2.062.108	1.582.575
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	88.131	557.051
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	10.678.786	13.754.431
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		2.500.000
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24		2.500.000
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	11.839.468	17.420.173
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

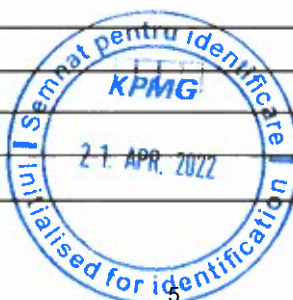




1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	5.689.488	5.738.212
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	186.592	93.741
3. Produse finite 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	2.986.173	1.763.741
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	939.959	652.547
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	9.802.212	8.248.241
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	4.729.687	6.147.528
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+428+431**+436** + 437** + 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	353.370	762.793
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	5.083.057	6.910.321
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	32.301	483.277
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	14.917.570	15.641.839
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	27.323	242.135
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	158	716.765
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		736.624
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	6.991.010	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	391.414	55.396
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.292.977	3.484.355
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	616.364	283.741
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 2692 + 2693 + 453***)	51	50		54.041
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)		51		



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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.649.825	2.692.406
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	12.941.590	7.306.563
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	1.846.473	8.446.719
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	13.686.099	26.583.657
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		24.740.500
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	1.946.054	
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	276.640	150.176
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	2.222.694	24.890.676
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	427.798	441.313
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	427.798	441.313
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	287.522	130.692
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	156.830	130.692
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	130.692	
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	287.522	130.692
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	14.624.000	14.624.000



2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	14.624.000	14.624.000
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	87	86	35.500.000	35.500.000
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	88	87		
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91		
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	96	95	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	97	96	44.789.617	39.423.312
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	98	97	5.570.532	0
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	99	98	0	9.449.020
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	10.904.915	1.251.668
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	10.904.915	1.251.668

\*) 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 imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Numele și prenumele

DOBREAN CARMEN RODICA

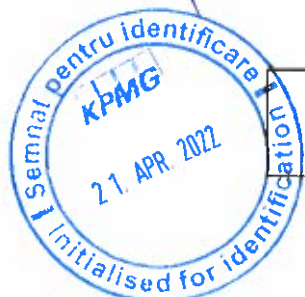
Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:



Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2021

Cod 20

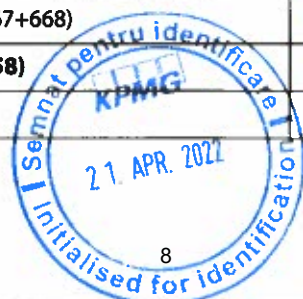
- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)</b>	01	01	51.408.905	43.011.391
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	19.476.954	23.410.384
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	67.734.587	59.605.900
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	3.613.788	2.103.487
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	19.939.470	18.697.996
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
<b>2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)</b>				
Sold C	07	07	1.614.989	0
Sold D	08	08	0	962.535
<b>3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)</b>	09	09		
<b>4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)</b>	10	10		
<b>5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)</b>	11	11		
<b>6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)</b>	12	12	242.999	69.961
<b>7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)</b>	13	13	4.135.085	264.369
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	3.482.291	156.830
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	57.401.978	42.383.186
<b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)</b>	17	17	24.166.408	21.233.666
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	957.780	419.464
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	1.136.804	2.536.079
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	705.296	1.004.320
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	2.879.468	2.036.103
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	523.440	668.391
<b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)</b>	23	22	11.565.540	12.384.989
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	11.218.804	12.011.103
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	346.736	373.886
<b>10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)</b>	26	25	2.768.442	2.681.672





a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	2.768.442	2.681.672
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	126.751	120.031
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	345.395	440.710
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	218.644	320.679
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	7.108.653	9.609.353
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	5.312.623	8.365.481
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*)	34	33	321.292	295.338
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	920.471	767.217
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	554.267	181.317
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)	39	39	48.639	13.515
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	365.724	407.070
- Venituri (ct.7812)	41	41	317.085	393.555
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	50.235.045	50.366.481
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	7.166.933	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	7.983.295
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	161.399	14.660
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48	161.396	
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	243.810	101.081
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	52	405.209	115.741
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	1.497.898	1.089.944
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	602.295	54.041
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	503.712	491.522
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	59	2.001.610	1.581.466
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				





- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	1.596.401	1.465.725
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	<b>62</b>	<b>62</b>	<b>57.807.187</b>	<b>42.498.927</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	<b>63</b>	<b>63</b>	<b>52.236.655</b>	<b>51.947.947</b>
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	5.570.532	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	9.449.020
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	5.570.532	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	9.449.020

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Numele și prenumele

DOBREAN CARMEN RODICA

Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



**PREFERA FOODS S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**2021**

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
Capital subscris	14.624.000	-	-	-	-	14.624.000
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	35.500.000	-	-	-	-	35.500.000
Rezerve legale	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din modificarile politichilor contabile	53.051.227	-	-	5.579.718	5.579.718	47.471.509
Rezultatul reportat reprezentand surplusul din rezerva de reevaluare	8.252.424	-	-	-	-	8.252.424
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	9.186	-	-	9.186	9.186	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	5.570.532	-	-	5.570.532	5.570.532	-
Repartizarea profitului	-	9.449.020	-	-	-	9.449.020
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>10.904.915</b>	<b>(9.653.247)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.251.668</b>

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 42 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 21 aprilie 2022:

Intocmit,

Administrator,  
**RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN**

Intocmit,  
**DOBREAN CARMEN RODICA**  
 Director Economic

Semnatura

Semnatura



10

Notele de la 1 la 21 fac parte integranta din situatiile financiare.

**PREFERA FOODS S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021  
 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

**2020**

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020 Total, din care
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
Capital subscris	14.624.000	-	-	-	-	14.624.000
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	35.500.000	-	-	-	-	35.500.000
Rezerve legale	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	2.303.839	-	-	2.303.839	2.303.839	-
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	45.430.609	7.620.618	7.620.618	-	-	53.051.227
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand surplusul din rezerva de reevaluare	5.948.585	2.303.839	2.303.839	-	-	8.252.424
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	9.186	-	-	-	9.186
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	100.880	5.570.532	-	100.880	100.880	5.570.532
Repartizarea profitului	7.519.738	-	-	7.519.738	7.519.738	-
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>5.325.197</b>	<b>262.939</b>	<b>(5.316.779)</b>	<b>(5.316.779)</b>	<b>(5.316.779)</b>	<b>10.904.915</b>

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 42 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 21 aprilie 2022:

Administrator,  
**RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN**



Semnatura

Intocmit,  
**DOBREAN CARMEN RODICA**  
 Director Economic



Semnatura



**PREFERA FOODS S.A.**  
**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**Metoda indirecta**

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2020	2021
A	1	2
<b>Flux de trezorerie din activitatea de exploatare</b>		
<b>Profit/(Pierdere) inainte de impozitare</b>	<b>5.570.532</b>	<b>(9.449.020)</b>
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale	2.768.442	2.681.672
Cheltuieli aferente provizioanelor de stocuri	14.311	134.172
Cheltuieli/(Venituri) aferente creantelor	112.440	(14.141)
Cheltuieli aferente provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli	48.639	13.515
(Castig net)/Pierdere neta din iesiri de mijloace fixe	(398.467)	25.218
Venituri din subventii	(3.725.290)	(226.791)
Venituri din dobanzi	(161.399)	(14.660)
Cheltuieli cu dobanzile	1.497.898	1.089.944
<b>Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant</b>	<b>5.727.106</b>	<b>(5.760.091)</b>
Descrere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	26.156.877	(2.744.542)
(Crestere) / Descrere a stocurilor	(2.669.853)	1.419.799
(Descrere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	(10.098.712)	166.907
Dobanzi platite	(3.529.558)	(345.333)
Impozit pe profit platit	-	-
<b>Fluxuri de trezorerie nete din activitati de exploatare</b>	<b>15.585.860</b>	<b>(7.263.260)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii</b>		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(3.560.830)	(5.614.971)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	25.564.289	140.816
Plati pentru achizitionarea de actiuni	-	(2.500.000)
Rambursari imprumuturi acordate partilor afiliate	12.025.000	-
Dobanzi incasate	746.185	14.660
<b>Fluxuri de trezorerie nete din activitati de investitii</b>	<b>34.774.644</b>	<b>(7.959.495)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare</b>		
Incasari din imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	-	24.609.500
Rambursari imprumuturi bancare	(24.144.866)	(6.991.010)
Rambursari imprumuturi primite de la partile afiliate	(25.874.459)	(1.900.000)
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	(583.235)	(114.720)
Incasari din subventii pentru somaj tehnic	242.999	69.961
<b>Fluxuri de trezorerie nete din activitati de finantare</b>	<b>(50.359.561)</b>	<b>15.673.731</b>
<b>Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar</b>	<b>943</b>	<b>450.976</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>31.358</b>	<b>32.301</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>32.301</b>	<b>483.277</b>

Notele de la 1 la 21 fac parte integranta din situatiile financiare.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 42 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 21 aprilie 2022:

**Administrator,**  
**RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN**

Semnatura



**Intocmit,**  
**DOBREAN CARMEN RODICA**  
Director Economic

Semnatura





## **PREFERA FOODS S.A.**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**

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

#### **NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE**

PREFERA FOODS S.A. ("Societatea") a fost constituita in anul 2006, sub forma juridica de SRL. Ulterior, in 2009, Societatea si-a schimbat forma juridica in societate pe actiuni. Sediul social este 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 inregistrare: 18484221.

Conform actului constitutiv, codul CAEN aferent activitatii preponderente este 1011 "Prelucrarea si conservarea carnilor", iar codul CAEN aferent activitatii preponderente efectiv desfasurata este 1039 "Prelucrarea si conservarea fructelor si legumelor n.c.a."

In data de 10 septembrie 2021 Societatea a inceput sa tranzactioneze pe Sistemul Multilateral de Tranzactionare al Bursei de Valori Bucuresti, categoria AeRO, cu simbolul PRF26E, 10.000 de obligatiuni coporative, nominative, neconvetibile, dematerializate si negarantate cu optiune de rascumparare inainte de scadenta la initiativa Societatii.

#### **NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

##### *2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare*

Acestea sunt situatiile financiare ale societatii PREFERA FOODS S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare;
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”).

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

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatiile modificarii capitalului propriu;
- Situatiile fluxurilor de trezorerie;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la PREFERA FOODS S.A.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON").

Situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor, fluxurile de trezorerie si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

*2.2. Principii contabile semnificative*

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o baza prudenta si, in special:

- a) in contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- c) deprecierile au fost recunoscute, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost incasat sau platit) si au fost inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeasi tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

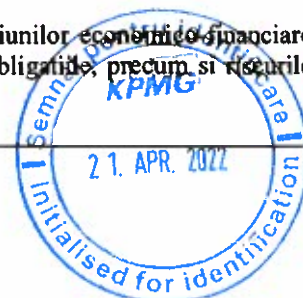
In vederea stabilirii valorii corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecaror componente ale elementelor de active si de datorii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economice financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie.

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

*2.3. Moneda de raportare*

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

*2.4. Situatii comparative*

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2021 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent.

*2.5. Utilizarea estimarilor contabile*

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

*2.6. Continuitatea activitatii*

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza situatia lichiditatii la 31 decembrie 2021, a disponibilitatii surselor de finantare cat si previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar.

La 31 decembrie Societatea a inregistrat o pierdere neta de 9.449.020 lei determinata atat de rezultatul din exploatare (7.983.295 lei) cat si de pierderea financiara (1.465.725 lei). De asemenea, la 31 decembrie 2021 Societatea nu are imprumuturi bancare, activele curente nete sunt pozitive in valoare de 8.446.719 lei, in crestere fata de 31 decembrie 2020 (1.846.473 lei), a obtinut in 2021 o finantare de 5 milioane de EURO prin emisiunea de obligatiuni (a se vedea Nota 8 pentru mai multe informatii), ulterior datei bilantului a obtinut o finantare aditionala de 5 milioane de lei de la actionarul sau majoritar si detine o linie de credit aprobata si neutilizata de o institutie bancara in valoare de 9 milioane lei.

In plus, conducerea Societatii estimeaza o crestere treptata a veniturilor generate in urmatoorii ani, generata din diversificare produselor pe care Societatea le va comercializa si pe o extindere pe pietele externe si o profitabilitate, la fel, in imbunatatire pe masura ce nivelul veniturilor va creste. Coducerea considera ca, chiar si in niste scenarii mai pesimiste, in care veniturile realizate in urmatoarea perioada vor fi sub activitatea bugetata, Societatea este intr-o situatie financiara solida, avand la dispozitie in plus diferite surse de finantare, asa cum este descris in nota.

In baza evidentelor contabile neauditare la 31 martie 2022, in primele 3 luni din 2022 Societatea a generat cifra de afaceri neta mai mare cu aproximativ 17% fata de bugetul pe aceasta perioada si mai mari cu aproximativ 21% fata de aceeasi perioada a anului 2021.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Suplimentar, Societatea se bazeaza si pe sprijinul pe care principalul actionar l-a confirmat catre conducerea Societatii printr-o scrisoare de suport financiar adresata la data de 19 aprilie 2022. Conducerea Societatii considera ca principalul actionar are abilitatea financiara si intentia de a oferi acest suport Societatii. Pe baza acestor informatii, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Activul net al Societatii, determinat ca diferenta intre totalul activelor si totalul datoriilor acesteia, s-a diminuat la mai putin de jumatate din valoarea capitalului social subscris. In astfel de situatii, in conformitate cu Legea 31/1990 republicata si modificata prin legea 441/2006 trebuie convocata adunarea generala a actionarilor care sa decida asupra masurilor ce trebuie luate in conformitate cu cerintele legislatiei in vigoare.

### *2.7. Conversii valutare*

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data tranzactiei.

La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a caror decontare se face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020, au fost dupa cum urmeaza:

<b>Moneda</b>	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
RON/USD	3,9660	4,3707
RON/EUR	4,8694	4,9481

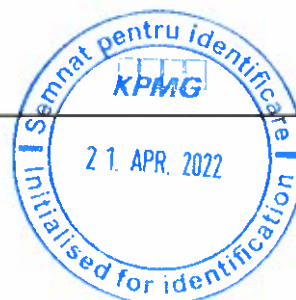
### *2.8. Imobilizari necorporale*

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

#### Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si active similare sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe o perioada de 3 ani.





### Alte imobilizari necorporale

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 5 ani de durata utila de viata.

#### *2.9. Imobilizari corporale*

#### Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale achizitionate consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale identificabile reprezinta venituri in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii”), fiind reluate in contul de profit si pierdere pe durata de viata ramasa a imobilizarilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale care nu pot fi identificabile reprezinta venituri ale perioadei (contul 758 „Alte venituri din exploatare”). Reducerile comerciale inscrite pe factura de achizitie care acopera in totalitate contravaloarea imobilizarilor achizitionate se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii”), veniturile in avans aferente acestor imobilizari reluandu-se in contul de profit si pierdere pe durata de viata a imobilizarilor respective.

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a acelui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ.

In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului.

Costurile indatorarii atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricatie (definite ca active care solicita in mod necesar o perioada substantiala de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata in vederea utilizarii sale prestabilite sau pentru vanzare) sunt incluse in costurile de productie ale acestora, in masura in care sunt legate de perioada de productie. In costurile indatorarii se include dobanda la capitalul imprumutat pentru finantarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie. Cheltuielile reprezentand diferente de curs valutar constituie cheltuiala a perioadei.

Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative sunt cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost additional in valoarea activului.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidentiaza, la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile si sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobilizarile corporale, iar valoarea contabila a partii inlocuite, cu amortizarea aferenta este scoasa din evidenta.

Piese de schimb importante sunt considerate imobilizari corporale atunci cand se estimeaza ca vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.





### Investitii imobiliare

Investitia imobiliara este proprietatea (un teren sau o cladire – ori o parte a unei cladiri – sau ambele) detinuta mai degraba pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului, ori ambele, decat pentru a fi utilizata in producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori in scopuri administrative sau fi vanduta pe parcursul desfasurarii normale a activitatii.

La data achizitiei Societatea stabileste pe baza politicilor contabile si a rationamentului profesional, care dintre proprietatile imobiliare detinute indeplinesc conditiile pentru a fi incadrate la investitii imobiliare. Transferurile in sau din categoria investitiilor imobiliare se face daca si numai daca exista o modificare a utilizarii, evidentiata de inceperea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria investitiilor imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor; incheierea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor in categoria investitiilor imobiliare.

In cazul in care Societatea decide sa cedeze o investitie imobiliara, cu sau fara amenajari suplimentare, entitatea continua sa trateze proprietatea imobiliara ca investitie imobiliara pana in momentul in care aceasta este scoasa din evidenta.

### Imobilizari detinute in baza unui contract de leasing

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii cea mai mare parte din riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare. Celelalte contracte de leasing sunt clasificate ca si leasing operational.

### Amortizarea

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Investitiile efectuate la imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizarii pe durata contractului respectiv.

Terenurile nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru pricipalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Cladiri	28-42
Masini de productie	8-15
Vehicule de transport	4-8
Echipamente IT	2-12

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, precum si in cazul efectuarii unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invecchirea unei imobilizari corporale. De asemenea, in cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata, poate fi justificata revizuirea duratei de amortizare. Atunci cand elementele care au stat la baza stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, Societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta modificare de estimare contabila.



## **PREFERA FOODS S.A.**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**

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

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci cand aceasta este determinata de o eroare in estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizari corporale.

#### Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiate distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

#### Compensatii de la terti

In cazul distrugerii totale sau pariale a unor imobilizari corporale, creantele sau sumele compensatorii incasate de la terti, legate de acestea, precum si achizitionarea sau constructia ulterioara de active fiind operatiuni economice distincte se inregistreaza ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidentiaza la momentul constatarii acesteia, iar dreptul de a incasa compensatiile se evidentiaza pe seama veniturilor conform contabilitatii de angajamente, in momentul stabilirii acestuia.

#### *2.10. Imobilizari financiare*

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare; ajustarile pentru pierderi de valoare se recunosc pe seama contului de profit si pierdere.

In cazul in care entitatea afiliata in care Societatea detine participatii isi reduce capitalul social ca urmare a acoperirii pierderii contabile reportate sau a altor pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii si acoperite din capitalul social, micșorarea numarului de actiuni detinute de Societate sau reducerea valorii lor nominale, dupa caz, se evidentiaza in contabilitate pe seama cheltuielilor financiare, respectiv a conturilor de active corespunzatoare naturii participatiei detinute.

#### *2.11. Deprecierea activelor imobilizate*

#### Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabila a activelor imobilizate corporale si necorporale este considerata valoarea cea mai mare dintre valoarea justa mai putin costurile de vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implica actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente de piata cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului. In cazul unui activ care nu genereaza independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabila este determinata pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul ii apartine.

Valoarea contabila a activelor imobilizate ale Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea pierdere din depreciere este probabila, este estimata valoarea pierderilor din depreciere.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora.

**Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere**

O ajustare pentru depreciere a imobilizarilor este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

**2.12. Stocuri**

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, productia in curs de executie, produsele finite, marfurile, ambalajele, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminata la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurile de productie.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costul de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terti. Daca reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie acopera in totalitate contravaloarea bunurilor achizitionate, acestea se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor curente (contul 758 „Alte venituri din exploatare”).

Costul produselor finite si a productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului mediu ponderat.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri invecchite, cu miscare lenta sau cu defecte.

**2.13. Creante comerciale**

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru deprecierea.

Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta. Creantele preluate prin cesionare se evidentiaza in contabilitate la costul de achizitie, valoarea nominala a acestora evidentiindu-se in afara bilantului.

**2.14. Numerar si echivalente numerar**

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci si alte echivalente de numerar. Pentru situatia fluxului de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa si conturi la banci.

**2.15. Imprumuturi**

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans atunci cand sunt semnificative. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda datorata la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit”.

**2.16. Datorii**

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

**2.17. Contracte de leasing operational**

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational.

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel cheltuielile cu chiria pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

**2.18. Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.





## PREFERA FOODS S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care exista dovezi clare ca rambursarea va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat. Suma care se recunoaste ca rambursare nu depaseste valoarea provizionului. In cazul in care Societatea poate sa solicite unei alte parti sa plateasca, integral sau partial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Societatea nu este raspunzatoare pentru sumele in cauza, Societatea nu include sumele respective in provizion. Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

#### Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte, impozite, pensii si obligatii similare si concedii neefectuate.

#### *2.19. Pensii si beneficii ulterioare angajarii*

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii Societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariati.

#### *2.20. Subventii*

Subventiile se recunosc cand exista suficienta siguranta ca: societatea va respecta conditiile impuse de acordarea lor si subventiile vor fi primite.

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile care compenseaza Societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic in aceleasi perioade in care sunt recunoscute cheltuielile si se prezinta in contul de profit si pierdere ca elemente de venituri

Veniturile din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete se prezinta in contul de profit si pierdere ca parte a cifrei de afaceri nete.

#### *2.21. Capital social*

Capitalul social compus din actiuni este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anulara instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa inregistrarea lor la Registrul Comertului.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**2.22. Rezerve legale**

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

**2.23. Dividende**

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

**2.24. Rezultat reportat**

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa adunarea generala a actionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

**2.25. Instrumente financiare**

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 2 „Principii, politici si metode contabile,,

**2.26. Venituri**

**Cifra de afaceri**

Veniturile corespunzatoare cifrei de afaceri se determina in functie de specificul activitatii desfasurate.

Cifra de afaceri neta inseamna sumele obtinute din vanzarea de produse si prestarea de servicii dupa deducerea reducerilor comerciale si a taxei pe valoarea adaugata si a altor impozite direct legate de cifra de afaceri.

Cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderent desfasurate prezentata in contul de profit si pierdere este cifra de afaceri neta aferenta activitatii desfasurate pe codul CAEN 1039 "Prelucrarea si conservarea fructelor si legumelor n.c.a.". Prin activitate preponderenta efectiv desfasurata se inteleg activitatea aferenta codului CAEN care genereaza cea mai mare pondere din cifra de afaceri neta a Societatii. Pentru a face aceasta determinare, Societatea a aplicat Ordinul Presedintelui Institutului National de Statistic 337/2007 privind actualizarea Clasificării activităților din economia națională – CAEN, a procedat la alocarea veniturilor aferente cifrei de afaceri inregistrate in contabilitate pe sectiuni si diviziuni CAEN si a identificat codul CAEN corespunzator.

**Veniturile din vanzarea bunurilor**

Veniturile din vanzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrării lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti.

Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:  
a) Societatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor





- b) Societatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- c) marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre entitate; si
- e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

Daca Societatea pastreaza doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzactia reprezinta o vanzare si veniturile sunt recunoscute.

Momentul cand are loc transferul riscurilor si avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determina in urma examinarii circumstantelor in care s-a desfasurat tranzactia, si termenilor din contractele de vanzare.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturarii, indiferent de perioada la care se refera, se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terti. In cazul in care reducerile comerciale reprezinta evenimente ulterioare datei bilantului, acestea se inregistreaza la data bilantului in contul 418 "Clienti -facturi de intocmit", si se reflecta in situatiile financiare ale exercitiului pentru care se face raportarea daca sumele respective se cunosc la data bilantului.

#### *2.27. Impozite si taxe*

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

#### *2.28. Venituri si cheltuieli financiare*

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, venituri din imobilizari financiare cedate, venituri din diferente de curs valutar si alte venituri financiare. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor, cheltuieli privind imobilizarile financiare cedate, cheltuieli din diferente de curs valutar si alte cheltuieli financiare. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente.

#### *2.29. Erori contabile*

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronata a informatiilor in situatiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

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

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaaza, de asemenea, pe seama rezultatului reportat.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. In notele explicative la situatiile financiare sunt prezentate de asemenea informatii cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

**2.30. Parti legate**

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

- i. detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
- ii. are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau
- iii. este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- i. entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- ii. entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- iii. ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;
- iv. o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;
- v. entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;
- vi. entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.
- vii. o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);
- viii. entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului -cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

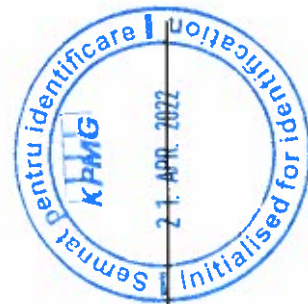
In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluiasi grup.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021  
 (toate sursele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

**NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE**

Denumirea activului imobilizat	Valoare Bruta					Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru deprecierea sau pierderea de valoare)				Valoarea contabila neta	
	Sold 1 ianuarie 2021	Cresteri	Transferuri	Cedari si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2021	Sold 1 ianuarie 2021	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2021	Sold 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
	1	2	3	4	5=1+2+3-4	6	7	8	9=6+7-8	10=1-6	11=5-9
<b>a) Imobilizari necorporale</b>											
Alte imobilizari necorporale	2.413.575	553.536	-	24.983	2.942.128	1.252.893	548.476	24.983	1.776.386	1.160.682	1.165.742
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>2.413.575</b>	<b>553.536</b>	<b>-</b>	<b>24.983</b>	<b>2.942.128</b>	<b>1.252.893</b>	<b>548.476</b>	<b>24.983</b>	<b>1.776.386</b>	<b>1.160.682</b>	<b>1.165.742</b>
<b>b) Imobilizari corporale</b>											
Echipamente tehnologice si masini	21.213.200	3.208.641	2.105.147	628.446	25.898.542	13.437.649	2.050.289	357.624	15.130.314	7.775.551	10.768.228
Alte imobilizari corporale	876.219	176.488	-	-	1.052.707	338.223	82.907	-	421.130	537.996	631.577
Investitii imobiliare	215.000	-	-	-	215.000	-	-	-	-	215.000	215.000
Imobilizari corporale in curs	2.062.108	1.625.614	(2.105.147)	-	1.582.575	-	-	-	-	2.062.108	1.582.575
Avansuri pentru imobilizari corporale	88.131	468.920	-	-	557.051	-	-	-	-	88.131	557.051
<b>Echipamente tehnologice si masini</b>	<b>24.454.658</b>	<b>5.479.663</b>	<b>-</b>	<b>628.446</b>	<b>29.305.875</b>	<b>13.775.872</b>	<b>2.133.196</b>	<b>357.624</b>	<b>15.551.444</b>	<b>10.678.786</b>	<b>13.754.431</b>
<b>c) Imobilizari financiare</b>											
Imobilizari financiare	-	2.500.000	-	-	2.500.000	-	-	-	-	-	2.500.000
<b>Total</b>	<b>26.868.233</b>	<b>8.533.199</b>	<b>-</b>	<b>653.429</b>	<b>34.748.003</b>	<b>15.028.765</b>	<b>2.681.672</b>	<b>382.607</b>	<b>17.327.830</b>	<b>11.839.468</b>	<b>17.420.173</b>



### **3.1. Imobilizari necorporale**

Imobilizarile necorporale sunt reprezentate in principal de programele informatice si licente.

### **3.2. Imobilizari corporale**

#### Imobilizari corporale vandute si inchiriate

In data de 24 iulie 2020 Societatea a vandut terenurile si constructiile detinute la acea data catre partea afiliata Crisrock S.R.L. In acelasi timp Societatea a incheiat un contract de leasing operational pentru o perioada de 5 ani cu privire la aceste bunuri, astfel la 31 decembrie 2021, respectiv 31 decembrie 2020, aceste bunuri sunt utilizate in baza contractului de leasing operational.

Ca urmare a acestei tranzactii, rezerva din reevaluare aferenta acestor active imobilizate in suma de 2.303.839 lei reprezinta un castig realizat si s-a transferat in rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare").

#### Active grevate / ipotecate de garantii

La 31 decembrie 2021, respectiv 31 decembrie 2020, Societatea are ipoteca imobiliara de rang inferior in favoarea Bancii Transilvania, asupra unor echipamente de productie si respectiv utilaje. Pentru detalii a se vedea Nota 8 cu privire la imprumuturile bancare.

#### Active detinute in leasing financiar

La 31 decembrie 2021, Societatea are inregistrate ca si leasinguri financiare mijloace fixe avand o valoare neta contabila de 2.100.138 lei (31 decembrie 2020: 1.130.153 lei). Intrarile din timpul anului la valoare neta contabila de 1.322.826 lei reprezinta cinci contracte de leasing cesionate de catre Verdino Green Foods SRL, parte afiliata.

Activele detinute in leasing sunt grevate de gajuri aferente datoriilor de leasing.

#### Alte informatii

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale si necorporale complet amortizate la 31 decembrie 2021 este de 2.028.179 lei (2020: 1.958.729 lei).

Intrarile de mijloace fixe in an sunt reprezentate in principal de achizitii de echipamente tehnologice, masini si utilaje utilizate in procesul de productie al Societatii.

#### Pierderi din depreciere

La 31 decembrie 2021, Societatea a analizat sursele interne, inclusiv bugetele viitoare, si externe de informatii cu privire la starea si utilizarea activelor imobilizate si a concluzionat ca nu exista indicii de depreciere a acestora. Ca urmare a rezultat ca nu este necesara inregistrarea unei ajustari de depreciere a activelor.

### **3.3. Imobilizari financiare**

In cursul anului incheiat la 31 decembrie 2021, Societatea a achizitionat actiuni in cadrul societatii Verdino Green Foods SRL in valoare de 2.138.580 lei si a achitat prime de emisiune in valoare de 361.420 lei, astfel total valoare investitie la 31 decembrie 2021 este de 2.500.000 lei, avand un procent de detinere de 4,29%.





**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 4: STOCURI**

	Materii prime si materiale consumabile	Productie in curs de executie	Produse finite si marfuri	Avansuri pentru stocuri	Total
<b>31 decembrie 2021</b>	<b>5.738.212</b>	<b>93.741</b>	<b>1.763.741</b>	<b>652.547</b>	<b>8.248.241</b>
Cost	6.022.948	93.741	1.846.133	652.547	8.615.369
Ajustari de valoare pentru stocuri depreciate si cu miscare lenta	(284.736)	-	(82.392)	-	(367.128)
<b>31 decembrie 2020</b>	<b>5.689.488</b>	<b>186.592</b>	<b>2.986.173</b>	<b>939.959</b>	<b>9.802.212</b>
Cost	5.817.128	186.592	3.091.489	939.959	10.035.168
Ajustari de valoare pentru stocuri depreciate si cu miscare lenta	(127.640)	-	(105.316)	-	(232.956)

Suma stocurilor recunoscute in contul de profit si pierdere este de 23.020.842 lei (2020: 25.304.204 lei).

**NOTA 5: CREANTE**

La 31 decembrie 2021 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Creante	1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2021	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	<b>Creante Comerciale</b>				
1	Creante comerciale - cu entitatile afiliate/ alte parti legate	508	2.186.052	2.186.052	-
2	Creante comerciale - terti	5.182.112	4.337.063	4.337.063	-
3	<b>Total creante comerciale</b>	<b>5.182.620</b>	<b>6.523.115</b>	<b>6.523.115</b>	-
4	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	452.933	375.587	375.587	-
5=3-4	<b>Creante comerciale net</b>	<b>4.729.687</b>	<b>6.147.528</b>	<b>6.147.528</b>	-
	<b>Alte creante si debite</b>				
6	Alte creante	353.370	762.793	762.793	-
7	Ajustari de valoare pentru alte creante	-	-	-	-
8=6-7	<b>Alte creante, net</b>	<b>353.370</b>	<b>762.793</b>	<b>762.793</b>	-
9=5+8	<b>Total creante comerciale si alte creante</b>	<b>5.083.057</b>	<b>6.910.321</b>	<b>6.910.321</b>	-

Pentru sumele de incasat, conditiile si termenele privind creantele de la partile afiliate/legate, a se vedea Nota 16.2.

La 31 decembrie 2021, Societatea are ipoteca imobiliara de rang inferior in favoarea Bancii Transilvania, asupra unor creante. Pentru detalii a se vedea Nota 21.2.





**PREFERA FOODS S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de incasare intre 30-60 de zile.

Linia de *Alte creante, net* este detaliata in tabelul urmator:

Alte creante	1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Alte creante cu bugetul statului	353.370	696.916	696.916	-	-
Alte creante (debitori diversi)	-	16.251	16.251	-	-
Alte creante de la alte parti legate	-	49.593	49.593	-	-
<b>Total alte creante</b>	<b>353.370</b>	<b>762.451</b>	<b>762.451</b>	-	-
Ajustari de valoare cu bugetul statului	-	-	-	-	-
<b>Alte creante, net</b>	<b>353.370</b>	<b>762.451</b>	<b>762.451</b>	-	-

La 31 decembrie 2021, creantele comerciale indoelnice in suma de 375.587 lei au fost ajustate pentru depreciere (31 decembrie 2020: 452.933 lei).

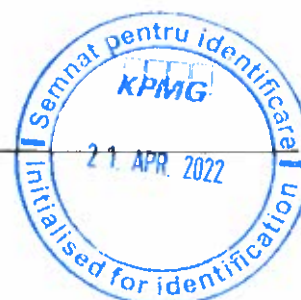
**NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCI**

	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Conturi la banci in lei	25.559	447.776
Conturi la banci in valuta	740	25.473
Casa in lei si in valuta	3.002	9.818
Alte echivalente de numerar	3.000	210
<b>Total</b>	<b>32.301</b>	<b>483.277</b>

**NOTA 7: CHELTUIELI IN AVANS**

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021	Sume la 31 decembrie 2021 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Abonamente	24.624	41.251	37.811	3.440
Comisioane si onorarii bancare achitate pentru obtinerea de imprumuturi pe termen lung	-	917.015	203.691	713.325
Alte cheltuieli efectuate anticipat	2.857	633	633	-
<b>Total</b>	<b>27.481</b>	<b>958.899</b>	<b>242.135</b>	<b>716.765</b>

Notele de la 1 la 21 fac parte integranta din situatiile financiare.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 8: DATORII**

La 31 decembrie 2021 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 1 ian 2021	Sold la 31 dec 2021	Termen de exigibilitate		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	-	25.477.124	736.624	24.740.500	-
2	Sume datorate institutiilor de credit	6.991.010	-	-	-	-
3	Avansuri incasate in contul comenzilor	391.414	55.396	55.396	-	-
4	Efecte de platit	616.364	283.741	283.741	-	-
5	Datorii comerciale - parti afiliate / legate	136.122	153.296	153.296	-	-
6	Datorii comerciale - furnizori terti	3.156.855	3.331.059	3.331.059	-	-
7=5+6	<b>Total datorii comerciale</b>	<b>3.292.977</b>	<b>3.484.355</b>	<b>3.484.355</b>	-	-
8	Sume datorate entitatilor din grup (imprumut si dobanda)	1.946.054	54.041	54.041	-	-
9	Alte datorii	1.926.465	2.842.582	2.692.406	150.176	-
10=1+...+4+7+8+9	<b>Total</b>	<b>15.164.284</b>	<b>32.197.239</b>	<b>7.306.563</b>	<b>24.890.676</b>	-

Pentru sumele de plata, conditiile si termenele privind datoriile catre partile afiliate/legate, a se vedea Nota 16.2.

Linia de „Alte datorii” este detaliata in tabelul urmator:

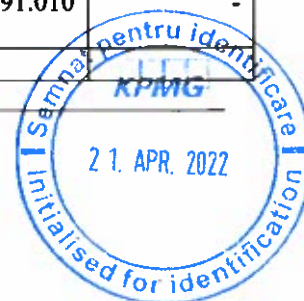
Datorii	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	593.648	624.257	624.257	-	-
Alte taxe si contributii sociale	447.053	530.842	530.842	-	-
Leasing financiar	885.764	741.044	590.868	150.176	-
Alte datorii catre parti legate	-	942.757	942.757	-	-
Alte datorii	-	3.682	3.682	-	-
<b>Total</b>	<b>1.926.465</b>	<b>2.842.582</b>	<b>2.692.406</b>	<b>150.176</b>	-

**Sume datorate institutiilor de credit**

Termenii si conditiile sumelor datorate institutiilor de credit sunt urmatoarele:

Imprumuturi si facilitati de credit	Nr contract	Suma acordata	Moneda	Data scadentei	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Credit bancar pe termen scurt - linie de credit (BT)	26/800/ 19.09.2013	9.000.000	RON	05.08.2022	6.991.010	-

Notele de la 1 la 21 fac parte integranta din situatiile financiare.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

In cursul anului 2021, creditul bancar a fost rambursat in totalitate.

Garantiile imobiliare si mobiliare aferente imprumutului sunt prezentate in Nota 21.2.

**Obligatiuni**

In cursul anului 2021, Societatea a emis 10.000 de obligatiuni corporative, nominative, neconvertibile, dematerializate si negarantate, cu optiune de rascumparare inainte de scadenta la initiativa Societatii, denuminate in EUR, cu o valoare nominala individuala de 500 EUR si o valoare nominala totala de 5.000.000 EUR, cu scadenta finala in 60 de luni de la Data Emisiunii (23 iulie 2021), cu o rata anuala fixa a cuponului de 7,5% platibila semestrial.

Obligatiunile sunt rascumparabile, integral, dar nu si partial, la initiativa Societatii, incepand cu al doilea an al duratei de viata al obligatiunilor, caz in care Societatea va plati detinatorilor, pentru fiecare Obligatiune detinuta la data de referinta un pret de rascumparare „clean” de 102.5% (alaturi de dobanda acumulata pana la data rascumpararii).

Aceste obligatiuni sunt tranzactionabile pe piata AeRO, Sistem Multilateral de Tranzactionare al BVB.

**NOTA 9: PROVIZIOANE**

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Provizion concedii neefectuate	397.798	441.313
Provizion litigiu	30.000	-
<b>Total</b>	<b>427.798</b>	<b>441.313</b>

**NOTA 10: CAPITAL SI REZERVE**

**Capital social subscris**

	Sold la	Sold la
	1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
	Numar	Numar
Capital subscris - actiuni ordinare	1.462.400	1.462.400
	lei	lei
Valoare nominala a unei actiuni ordinare	10	10
	lei	lei
Valoare capital social subscris	14.624.000	14.624.000

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2021.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**Structura actionarilor**

	Nr. actiuni		%	Nr. actiuni	
	1 ianuarie 2021			31 decembrie 2021	%
Crisware Holdings SRL	1.010.028	69,07%	1.000.028	68,39%	
Ciurtin Petru Raul	299.948	20,51%	299.948	20,51%	
Raducanu Eberhart	136.240	9,32%	146.240	10%	
Radovici Adrian Sebastian	16.184	1,10%	16.184	1,10%	
<b>TOTAL</b>	<b>1.462.400</b>	<b>100%</b>	<b>1.462.400</b>	<b>100%</b>	

**Prime de capital**

La infiintare, capitalul social al Societatii era de 25.000 lei, iar pe parcursul timpului capitalul social s-a majorat la 14.624.000 lei cu aport in capitaluri de 50.099.000 lei, din care 14.599.00 lei reprezentand cresterea de capital social la valoarea nominala si 35.550.000 lei primele de emisiune.

**Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului**

<b>Repartizarea profitului</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar (pierdere)	(47.102.642)	(39.219.085)
- profit in perioada / (pierdere neta de acoperit)	5.570.532	(9.449.020)
- rezerva din reevaluare	2.303.839	-
- corectie asupra rezultatului reportat	9.186	(204.227)
<b>Pierdere de acoperit la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>(39.219.085)</b>	<b>(48.872.332)</b>

**NOTA 11: CIFRA DE AFACERI NETA**

Vanzari pe arii geografice:

	<b>Vanzari in 2020</b>	<b>Vanzari in 2021</b>
<b>Export</b>		
- Europa Centrala	1.267.311	2.214.342
- Europa de Est	59.065	35.502
- America de Sud & Nord	221.894	255.642
- Orientul Indepartat (Asia)	19.975	-
<b>Total export</b>	<b>1.568.245</b>	<b>2.505.486</b>
<b>Vanzari la intern</b>	<b>49.840.660</b>	<b>40.505.904</b>
<b>Total vanzari</b>	<b>51.408.905</b>	<b>43.011.391</b>
- din care, corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	<b>19.476.954</b>	<b>23.410.384</b>

Vanzari pe activitati:

	<b>Vanzari in 2020</b>	<b>Vanzari in 2021</b>
Venituri din vanzarea de produse finite	67.448.448	59.167.447
Venituri din vanzarea marfurilor	3.613.788	2.103.487
Venituri din activitati auxiliare	286.139	438.453
Reduceri comerciale acordate (discount)	(19.939.470)	(18.697.996)
<b>Total vanzari</b>	<b>51.408.905</b>	<b>43.011.391</b>

Notele de la 1 la 21 fac parte integranta din situatiile financiare.



**NOTA 12: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE**

		2020	2021
1	Castig net din cedari de mijloace fixe	398.468	-
2	Venituri din penalitati	44.703	6.299
3	Venit din subventii pentru investitii	3.482.291	156.830
4	Alte venituri din exploatare	209.623	101.240
<b>TOTAL</b>		<b>4.135.085</b>	<b>264.369</b>

**NOTA 13: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE**

**13.1. Administratorii si directorii**

In timpul anului 2021, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”) si directorilor:

	2020	2021
Membri ai C.A.	307.728	307.728
Directorii	1.270.845	1.185.428
<b>Total</b>	<b>1.578.573</b>	<b>1.493.156</b>

Componenta conducerii executive in anul 2021 a fost 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 Leorent

Administratorii Societatii in cursul anului 2021 au fost:

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

La 31 decembrie 2021, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A./administratori si conducerii executive. La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

**13.2. Salariati**

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

Numar	2020	2021
Personal conducere	6	6
Personal administrativ	38	66
Personal productie	105	77
<b>TOTAL</b>	<b>149</b>	<b>149</b>





**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2021 si 2020 sunt urmatoarele:

Denumire	2020	2021
Cheltuieli cu salariile si avantajele salariale	10.774.399	11.532.618
Cheltuieli cu tichetele de masa	444.405	478.485
Cheltuieli cu asigurarile sociale	346.736	373.886
<b>TOTAL</b>	<b>11.565.540</b>	<b>12.384.989</b>

**NOTA 14: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE**

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

		2020	2021
1	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	1.440.587	1.543.157
2	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	1.502.549	2.809.123
3	Cheltuieli cu primele de asigurare	163.716	158.160
4	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	112.895	22.582
5	Cheltuieli cu pregatirea personalului	6.830	5.678
6	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	305.898	504.598
7	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	127.481	133.085
8	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	83.429	107.877
9	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	663.895	1.385.075
10	Cheltuieli cu serviciile bancare	84.093	70.115
11	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	821.250	1.626.031
<b>11(rd1-10)</b>	<b>Cheltuieli privind prestatiile externe – total</b>	<b>5.312.623</b>	<b>8.365.481</b>
12	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	321.292	295.338
13	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	920.471	767.217
14	Alte cheltuieli	554.267	181.317
<b>15(rd11-14)</b>	<b>TOTAL</b>	<b>7.108.653</b>	<b>9.609.353</b>

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti includ:

	2020	2021
Cheltuieli cu studiile si cercetarile	64.771	31.707
Servicii de securitate si curatenie	60.960	5.966
Servicii analize fizico-chimice	42.358	67.582
Servicii mentenanta software	66.886	75.960
Servicii consultanta si audit	300.555	422.819
Servicii de distributie si promovare	-	339.708
Servicii intermediere emisiune obligatiuni	-	103.433
Altele	285.720	578.855
<b>Total</b>	<b>821.250</b>	<b>1.626.031</b>

Onorariul platit auditorilor pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 este stabilit prin intelegerea incheiata intre Societate si societatea de audit KPMG Audit S.R.L. si este prevazut in contractul de prestari servicii incheiat intre parti.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 15: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE**

		2020	2021
<b>Venituri financiare</b>			
1	Venituri din dobanzi	161.399	14.660
2	Venituri din diferente de curs valutar	238.377	95.191
3	Alte venituri financiare	5.433	5.890
<b>4=1+2+3</b>	<b>Venituri financiare, total</b>	<b>405.209</b>	<b>115.741</b>

		2020	2021
<b>Cheltuieli financiare</b>			
1	Cheltuieli privind dobanzile	1.497.898	1.089.944
2	Cheltuieli din diferente de curs valutar	354.102	374.364
3	Alte cheltuieli financiare	149.610	117.158
<b>4=1+2+3</b>	<b>Cheltuieli financiare, total</b>	<b>2.001.610</b>	<b>1.581.466</b>

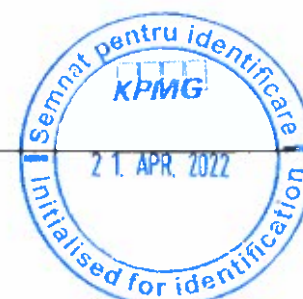
**NOTA 16: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE**

**16.1. Natura tranzactiilor cu partile legate**

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine
Apulum Turism SRL	Societate legata	comerciale	Romania
CRISWARE HOLDINGS S.R.L.	Societate afiliata	imprumut	Romania
CRISROCK S.R.L.	Societate legata	comerciale	Romania
DOMENIILE BOIERU S.R.L.	Societate legata	comerciale	Romania
VERDINO GREEN FOODS S.R.L.	Societate legata	comerciale, imprumut	Romania
VERDINO GREEN FOODS DEUTSCHLAND GMBH	Societate legata	comerciale	Germania
Verdino UK Ltd	Societate legata	comerciale	Regatul Unit/
SALCONSERV MARKET S.R.L.	Societate legata	comerciale	Romania

Nu au existat garantii furnizate sau primite pentru orice creante fata de entitatile afiliate sau datorii de la acestea.

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021, Societatea nu a inregistrat nicio depreciere a creantelor privind sumele datorate de partile afiliate. Aceasta evaluare este efectuata in fiecare exercitiu financiar prin examinarea pozitiei financiare a partilor afiliate si a pietei in care opereaza partea afiliata.



**PREFERA FOODS S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

**16.2. Sume datorate si de primit de la partile legate****16.2.1. Creante/alte creante de la partile legate**

Denumire	31.12.2020	31.12.2021
DOMENIILE BOIERU S.R.L	508	-
DOMENIILE BOIERU S.R.L (avansuri pentru stocuri)	464.319	233.972
VERDINO GREEN FOODS S.R.L.	-	1.139.833
SALCONSERV MARKET S.R.L.	-	1.095.503
<b>TOTAL</b>	<b>464.827</b>	<b>2.469.308</b>

**16.2.2. Datorii/alte datorii catre partile legate**

Denumire	31.12.2020	31.12.2021
VERDINO GREEN FOODS S.R.L.	136.122	1.096.052
<b>TOTAL</b>	<b>136.122</b>	<b>1.096.052</b>

**16.2.3. Imprumuturi primite de la partile afiliate**

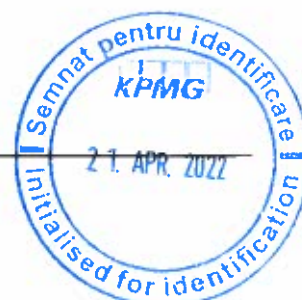
Denumire	31.12.2020	31.12.2021
CRISWARE HOLDINGS S.R.L. - imprumut	1.900.000	-
CRISWARE HOLDINGS S.R.L. - dobanda	46.054	54.041
<b>Total</b>	<b>1.946.054</b>	<b>54.041</b>

**16.4. Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate****16.4.1. Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate**

Denumire	2020	2021
APULUM TURISM S.R.L.	2.055	-
CRISROCK S.R.L.	25.087.914	43.286
DOMENIILE BOIERU S.R.L	427	1.057
VERDINO GREEN FOODS S.R.L.	1.430.635	1.973.298
VERDINO GREEN FOODS DEUTSCHLAND GMBH	-	1.095.503
Verdino UK Ltd	-	18.564
SALCONSERV MARKET S.R.L.	(3.352)	-
<b>TOTAL</b>	<b>26.517.679</b>	<b>3.131.707</b>

**16.4.2. Achizitii de bunuri si servicii**

Denumire	2020	2021
APULUM TURISM S.R.L.	84.445	-
CRISROCK S.R.L.	972.500	2.334.000
DOMENIILE BOIERU S.R.L	407.999	665.929
VERDINO GREEN FOODS S.R.L.	2.664.229	2.243.545
<b>TOTAL</b>	<b>4.129.173</b>	<b>5.243.474</b>



## **NOTA 17: EVENIMENTE ULTERIOARE**

In cursul anului 2021 Societatea a fost supusa unei inspectii fiscale. Rezultatele controlului si raportul de inspectie fiscala, primit in data de 13 ianuarie 2022, sunt prezentate la Nota 20.1.

Ulterior sfarsitului exercitiului financiar, in februarie 2022, a izbucnit un conflict armat intre Rusia si Ucraina, care a afectat economiile celor doua tari si a avut ca si rezultate, printre altele, un flux semnificativ de refugiati din Ucraina inspre Romania, dar si o serie de sanctiuni impuse de comunitatea internationala Rusiei. Impactul pe termen lung al acestui conflict nu poate fi anticipat in acest moment.

Societatea nu are activitati dependente de zona aflata in conflict, insa se pot vedea deja atat efecte negative, cat si pozitive determinate de evolutia conflictului:

- a avut loc o scumpire a materiilor prime;
- au fost momente de intrerupere a lantului de aprovizionare datorate incertitudinii privind preturile de achizitie si disponibilitatii acestora in viitorul apropiat;
- a crescut foarte mult cererea de conserve de carne si de legume incepand cu luna martie a anului 2021, ceea ce a dus la cresterea productiei si implicit a vanzarilor;
- in continuare cererea de conserve este intr-o continua crestere.

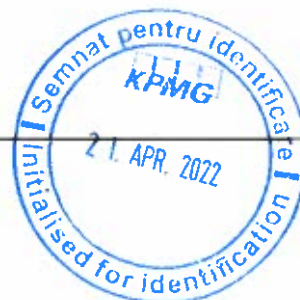
Nu exista alte evenimente ulterioare care sa necesite prezentarea in aceste situatii financiare.

## **NOTA 18: IMPACTUL CRIZEI COVID-19 ASUPRA ACTIVITATII SOCIETATII**

In data de 11 martie 2020, Organizatia Mondiala a Sanatatii a declarat epidemia de coronavirus ca fiind bpanemie, iar Presedintele Romaniei a declarat stare de urgenta in data de 16 martie 2020. Pentru a raspunde amenintarii potential grave reprezentate de COVID-19 la adresa sanatatii publice, autoritatile guvernamentale romane au luat masuri pentru a tine sub control epidemia, inclusiv introducerea de restrictii privind circulatia transfrontaliera a persoanelor, restrictii privind intrarea vizitatorilor straini si „blocarea” anumitor industrii, pana la noi evolutii ale situatiei. In mod specific, liniile aeriene au suspendat transportul de persoane din si catre tari afectate de criza COVID-19 si au fost inchise scolile, universitatile, restaurantele, cinematografele, teatrele, muzeele si bazele sportive, magazinele cu exceptia magazinelor alimentare, a bacaniilor si a farmaciilor. In plus, marii producatori din industria auto au decis la inceputul pandemiei sa inchida operatiunile atat in Romania, cat si in alte tari europene. Unele companii din Romania au cerut, de asemenea, angajatilor sa ramana acasa si au redus sau au suspendat temporar activitatea. Incepand cu data de 15 mai 2020, dupa iesirea din starea de urgenta, a fost instituita starea de alerta care a implicat o anumita relaxare a masurilor luate anterior pentru a tine sub control pandemia, incluzand reluarea transporturilor de persoane si permiterea desfasurarii unor activitati comerciale anterior restrictionate, in anumite conditii. Starea de alerta s-a incheiat in data de 9 martie 2022.

Impactul economic la nivel mai larg al pandemiei COVID 19 include:

- perturbarea operatiunilor comerciale si a activitatii economice din Romania, cu un efect in cascada asupra lanturilor de aprovizionare;
- perturbari semnificative a activitatii in anumite sectoare, atat in Romania, cat si pe pietele cu dependenta mare de un lant de aprovizionare strain, precum si perturbarea afacerilor orientate catre export care depind in mare masura de pietele externe.
- cresterea incertitudinii economice, reflectata in volatilitatea crescuta a preturilor activelor si a ratelor de schimb valutar.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

Incepand cu data de 21 martie 2020, au intrat in vigoare o serie de ordonante de urgenta ale guvernului cu privire la anumite masuri economice si fiscal-bugetare pentru a contracara efectele negative ale epidemiei de COVID-19 asupra companiilor.

Societatea isi desfasoara activitatea in sectorul prelucrarii si conservarii carnii care a fost afectat la inceput de epidemia de COVID-19, datorita inchiderii magazinelor de bunuri neesentiale. Societatea a inregistrat o reducere a vanzarilor incepand cu luna martie 2020. Activitatea de productie a fost intrerupta in luna aprilie 2020, tot datorita inchiderii activitatii clientilor principali (supermarketuri).

Pentru a proteja activitatile operationale neintrerupte si pozitia de lichiditate a Societatii, conducerea a implementat in anul 2020 actiuni menite sa atenueze riscurile, unele dintre actiuni au continuat si in anul 2021 si care includeau in special:

- implementarea programului de lucru de la domiciliu pe baza de rotatie pentru un grup semnificativ al personalului administrativ, precum si pentru personalul din departamentele de achizitii, resurse umane si contabilitate;
- angajatii din departamentul de productie au fost instruiti sa respecte norme de preventie foarte stricte, inclusiv distantarea sociala;
- ajustarea volumului operatiunilor Societatii pentru a raspunde posibilei scaderi a cererii pentru produsele premium oferite de Societate;
- oprirea investitiilor incluse in bugetul anului 2020 si neincepute pana la luna martie 2020;

Pe baza informatiilor disponibile public in prezent, a realizarii anului 2021, a indicatorilor cheie de performanta actuali ai Societatii si avand in vedere actiunile intreprinse de conducere, nu anticipam in anul 2022 un impact negativ direct imediat si semnificativ al epidemiei COVID-19 asupra Societatii, asupra operatiunilor, pozitiei financiare si rezultatelor operationale ale acesteia.

## **NOTA 19: CORECTAREA ERORILOR CONTABILE**

In cursul anului 2021, Societatea a identificat si corectat erori contabile aferente perioadelor precedente avand un efect de debitare a rezultatului reportat provenit din corectarea erorilor contabile in valoare de 204.227 lei, si cuprinde urmatoarele corectii:

- suma debitoare de 104.787 lei reprezinta scoaterea din evidenta a unor mijloace fixe vandute in anii 2018 si 2019 la care nu s-au facut inregistrarile contabile din cauza unor probleme cu sistemul contabil;
- suma debitoare de 88.538 lei reprezinta ajustare de preturi pentru tranzactiile din perioada 2019-2020 conform documentatiei preturilor de transfer.
- suma debitoare de 10.902 lei reprezinta facturi primite de Societate in anul 2021 dar care se refera la anul 2020.

## **NOTA 20: CONTINGENTE**

### **20.1 Taxare**

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si in continua schimbare, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcarile ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcarile ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.





**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

Societatea a fost supusa unei inspectii fiscale in cursul anului 2021 care a avut ca obiect verificarea legalitatii si conformitatii declaratiilor fiscale si/sau operatiunilor relevante pentru inspectia fiscala, corectitudinii si exactitatii indeplinirii obligatiilor in legatura cu stabilirea bazelor de impozitare si a obligatiilor fiscale principale privind:

- Taxa pe valoare adaugata in perioada 01.01.2016 – 30.09.2020;
- Impozitul pe profit in perioada 01.01.20216 – 30.09.2020;
- Impozitul pe veniturile din salarii si asimilate salariilor si contributiilor sociale obligatorii in perioada 01.06.2016 – 30.09.2020

In data de 13 ianuarie 2022, Societatea a primit raportul de inspectie fiscala F-AB\_224/30.12.2021 impreuna cu deciziile:

- decizia de impunere privind obligatiile fiscale principale aferente diferentelor bazelor de impozitare nr. F-AB\_324/30.12.2021
- decizia privind nemodificarea bazei de impunere nr. F-AB-325/30.12.2021
- decizia privind modificarea bazei de impozitare nr. F-AB\_326/30.12.2021

In data de 25 ianuarie 2022, Societatea a achitat catre bugetul de stat obligatiile fiscale stabilite in suma de 1.807.166 lei, iar diferenta de 355.313 lei stabilita ca obligatia fiscala a fost compesanta cu TVA-ul de recuperat.

In data de 28 februarie 2022, Societatea a depus o contestatie impotriva raportului de inspectie fiscala F-AB\_224/30.12.2021 si a deciziilor F-AB\_324/30.12.2021 si F-AB\_326/30.12.2021 solicitand:

1. Anularea obligatiilor fiscale ce compun cuantumul de 2.161.568 lei, din totalul de 2.162.482 lei, reprezentand:
  - 69.165 lei - TVA stabilita suplimentar, si
  - 2.092.403 lei - impozit pe veniturile din salarii si contributii sociale stabilite suplimentar
2. Anularea Deciziei de modificare a bazei de impozitare prin care s-a stabilit o baza impozabila suplimentara la calculul impozitului pe profit, care ar reduce pierderea fiscala reportata, in suma de 8.194.352 lei

La data intocmirii situatiilor financiare, Societatea nu a primit niciun raspuns de la Autoritati cu privire la contestatie.

## **20.2 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.

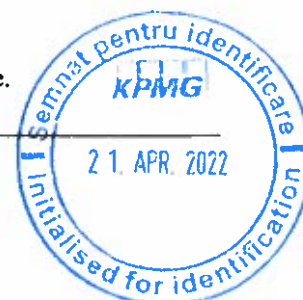
Societatea a intocmit dosarul preturilor de transfer pentru anul financiar incheiat la 31 decembrie 2020, urmand sa actualizeze dosarul si pentru perioada incheiata la 31 decembrie 2021.

## **20.3 Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)**

Nu exista situatii semnificative care sa necesite prezentarea in aceste situatii financiare.

---

Notele de la 1 la 21 fac parte integranta din situatiile financiare.



## **20.4 Riscuri financiare**

### **20.4.1. Riscul ratei dobanzii**

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are.

### **20.4.2. Riscul variatiilor de curs valutar**

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON) si ca urmare este expusa riscului variatiilor de curs valutar.

### **20.4.3. Riscul de credit**

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai multe decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

## **NOTA 21: ANGAJAMENTE**

### **21.1 Angajamente de capital**

Societatea nu are asumate angajamente de capital la 31 decembrie 2021.

### **21.2 Angajamente si datorii contingente**

#### **Facilitati de credit neutilizate**

La 31 decembrie 2021, Societatea are facilitati de creditare neutilizate de la Banca Transilvania in valoare de 9.000.000 lei cu scadenta in 5 august 2022.

#### **Plafon Reverse Factoring**

Societatea are contractat un plafon de reverse factoring de la Banca Transilvania in valoare de 3.000.000 lei cu scadenta in 26 aprilie 2023. Soldul neutilizat la 31 decembrie 2021 este de 1.985.423 lei.

#### **Garantii pentru facilitatile de credit**

##### **Ipoteci mobiliare:**

- Conform contractului nr. 800/CES/1/19.09.2013, ipoteca mobiliara asupra creantelor prezente si viitoare si soldul contului curent deschis la BT aferente contractelor incheiate de Societate cu: Auchan Romania, Carrefour Romania, Lidl Discount, Mega Image, Metro Cash & Carry Romania, Profi Rom Food, Real Hypermarket Romania, Rewe Romania, Romania Hypermarche, Sabco S, Selgros Cash & Carry, inregistrata la AEGRM, cu notificarea debitorilor cedati;
- Conform contractului de ipoteca mobiliara asupra incasarilor si soldul contului curent si a subconturilor nr. 800/CES/2/19.09.2013 si a actului aditional al acestuia, o ipoteca de prim rang avand ca obiect sumele existente si/sau ce se vor incasa in contul curent nr. RO62BTRLRONCRT0221913201 al Societatii;
- Conform contractului de ipoteca mobiliara pe bunuri existente determinate nr. 800/GAJ/1/19.09.2013, ipoteca mobiliara asupra utilajelor din patrimoniu aflate in proprietatea Societatii;



**PREFERA FOODS S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

- Ipoteca mobiliara de rang I, asupra stocurilor de materie prima, ambalaje, produse finite aflate in proprietatea Societatii;
- Conform contractului nr. 800/CES/3/08.07.2016, ipoteca mobiliara asupra creantelor prezente si viitoare si soldul contului curent RO62BTRLRONCRT0221913201 deschis la BT aferente "Intelegerii referitoare la Conditile Cadru de Colaborare" din data de 05.08.2014 incheiata intre Societate in calitate de furnizor si KAUFLAND ROMANIA SCS in calitate de beneficiar, inregistrata la AEGRM, cu notificarea debitorului cedat.
- Ipoteca mobiliara asupra creantelor prezente si viitoare si soldul contului curent;
- Ipoteca mobiliara pe conturi, CUI 18484221;
- Ipoteca mobiliara de rang inferior asupra echipamente de suport, respective utilaje care fac parte integrata din constructii: Camera de frig (2 buc): producator bitzer, nr. inventar 1117657; instaiatie frig model 4ec-6.2: producator bitzer, nr. inventar 1117618; camera frigorifica prod refrigerare: producator bitzer, nr. inventar 210011; camera frigorifica prod refrigerare: producator bitzer, nr. inventar 210039; camera frigorifica prod refrigerare: producator bitzer, nr. inventar 210037; camera frigorifica prod refrigerare: producator bitzer, nr. inventar 210035;
- Cesiune de creanta relatie comerciala (factoring), nume debitor cedat: ProfiRom Food SRL

**Ipoteca imobiliara:**

Ipoteca imobiliara rang I asupra proprietate imobiliara compusa din teren in suprafata de 11.722 mp si constructii de tip industrial localizate in Medias, str. Carpati, nr. 33, jud. Sibiu, proprietatea Crisrock S.R.L.

**21.3 Angajamente privind platile viitoare de chirii si leasing**

La 31 decembrie 2021, valoarea platilor viitoare aferente contractelor de leasing operational este:

	sub 1 an	intre 1 si 5 ani	peste 5 ani
Chirie - altele	152.839	116.263	-
Chirie - spatiu birou	123.443	65.894	-
Chirie - spatiu fabrica	2.160.000	5.400.000	-
Chirie - utilaje	174.000	435.000	-
<b>TOTAL</b>	<b>2.610.282</b>	<b>6.017.157</b>	-

**21.4 Alte angajamente**

Nu exista situatii semnificative care sa necesite prezentarea in aceste situatii financiare.

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 42 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 21 aprilie 2022:

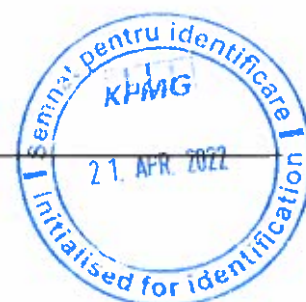
**Administrator,**  
RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Semnatura



**Intocmit,**  
DOBREAN CARMEN RODICA  
Director Economic

Semnatura



**RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE  
2021**

Raportul anual conform	Regulamentului A.S.F nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata
Pentru exercitiul financiar:	2021
Data raportului:	21 Aprilie 2022
Denumirea emitentului:	PREFERA FOODS S.A.
Sediu social	Sat Oiejdea, Comuna Galda de Jos DN1 KM 392+600, Jud. Alba, Romania
Telefon	0372 389 100
Fax	0258 806 692
Nr. de inregistrare la ONRC	J01/245/2006
Cod unic de inregistrare	RO 18484221
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise:	MTS (Bursa de Valori Bucuresti)
Capital social subscris si varsat	14.624.000 lei
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:	Emitent de obligatiuni subordonate in valoare de 5.000.000 EUR prin intermediul Sistemului Alternativ de Tranzactionare
Website	<a href="https://www.preferafoods.ro/">https://www.preferafoods.ro/</a>
Simbol de tranzactionare Obligatiuni	PRF26E
Cod ISIN Obligatiuni	RON9MVHTZFM5

## 1. Prezentarea Societatii

### 1.1 Scurt Istoric

**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 carnii, 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 14.62.000 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 Societatii, dar sunt si o dovada a sustinerii permanente a Societatii in vederea atingerii obiectivelor.

### 1.2 Structura actionariatului

Structura actionarilor la 31 decembrie 2021 se prezinta astfel:

	Nr. Actiuni		%	Nr. actiuni	
	1 ianuarie 2021			31 decembrie 2021	%
Crisware Holdings SRL	1.010.028	69,07%	1.000.028	68,39%	
Ciurtin Petru Raul	299.948	20,51%	299.948	20,51%	
Raducanu Eberhart	136.240	9,32%	146.240	10%	
Radovici Adrian Sebastian	16.184	1,10%	16.184	1,10%	
<b>TOTAL</b>	<b>1.462.400</b>	<b>100%</b>	<b>1.462.400</b>	<b>100%</b>	





Capital social subscris la 31 decembrie 2021 se prezinta astfel:

	Sold la	Sold la
	1 Ianuarie 2021	31 decembrie 2021
	Numar	Numar
Capital subscris - actiuni ordinare	1.462.400	1.462.400
	lei	lei
Valoare nominala a unei actiuni ordinare	10	10
	lei	lei
Valoare capital social subscris	14.624.000	14.624.000

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2021.

## 2. Conducerea Societatii

Conform actului constitutiv, societatea este administrata in sistem unitar, de un Consiliu de Administratie, format din trei membri, avand un mandat de 4 ani. Membrii Consiliului de Administratie sunt prezentati in tabelul de mai jos:

Membrii Consiliului de Administratie	
Ciurtin Petru Raul	Presedinte
Raducanu Eberhart	Membru
Radovici Adrian Sebastian	Membru

### ➤ Raul Petru Ciurtin – Presedinte al Consiliului de Administratie

Raul Petru Ciurtin are o vasta experienta in industrie, fiind implicat atat in conducerea Societatii in calitate de director general, cat si in calitate de administrator unic si presedinte in cadrul Consiliului de Administratie. Mandatul de presedinte in cadrul Consiliului de Administratie a lui Raul Ciurtin a debutat la 07.03.2020, data expirarii fiind pe 07.03.2024.

Printre principalele sarcini avute in cadrul Prefera se numara: (i) stabilirea anuala, impreuna cu directorii celorlalte departamente, a obiectivelor generale de dezvoltare; (ii) comunicarea catre fiecare director a obiectivelor generale si specifice previzionate pentru fiecare departament si urmarirea ca acestea sa fie comunicate personalului din cadrul fiecarui departament; (iii) monitorizarea lunara/ trimestriala/ semestriala/anuala a gradului de realizare a obiectivelor; (iv) stabilirea politicii de vanzari; (v) stabilirea planului de investitii.

Raul Petru Ciurtin a absolvit Universitatea de Medicina si Farmacie „Iuliu Hatieganu” din Cluj Napoca.

#### Domenii de expertiza:

- Management



**Experienta profesionala:**

- 1999 – 2017, Director General al Albalact S.A.
- 2017 - prezent, Fondator, actionar, Presedinte al Consiliului de Administratie al Prefera Foods S.A., iar din 2020 si Director General

**Educatie si formare:**

- Universitatea de Medicina si Farmacie „Iuliu Hatieganu” din Cluj-Napoca, 1991-1996

Raul Petru Ciurtin detine 299.948 actiuni in cadrul Societatii, reprezentand o detinere de 20,51% din capitalul social.

➤ **Adrian Sebastian Radovici – Membru al Consiliului de Administratie**

In cadrul Prefera, Adrian Radovici este responsabil cu organizarea operatiunilor financiare, cu pregatirea si administrarea bugetelor, cu operatiunile de audit, taxe, contabilitate, inchiderea registrelor lunare si reconcilierea situatiilor contabile, fiind ales in functia de Director Financiar al Societatii in anul 2017. De asemenea, Adrian Radovici este membru al Consiliului de Administratie al Societatii. Adrian Radovici este absolvent al Universitatii „Babes-Bolyai” din Cluj-Napoca, in cadrul sectiei Finante, Banci si Burse de Valori. In paralel cu activitatea desfasurata in cadrul Societatii, Adrian Radovici administreaza mai multe firme din domeniul imobiliar.

Mandatul de administrator al lui Adrian Radovici a fost reinnoit la 30.03.2021, avand durata pana la 30.03.2025.

**Domenii de expertiza:**

- Financiar, Management

**Experienta profesionala:**

- 1998 – 2010, Manager Operatiuni Internationale, Manager Operatiuni, Manager de sucursala in cadrul, ABN AMRO si RBS Bank Romania
- 2011 – 2017, Director Financiar al Albalact S.A.
- 2017 – prezent, Director Financiar al Prefera Foods S.A.

**Educatie si formare:**

- Universitatea „Babes-Bolyai” din Cluj-Napoca, specializarea Finante, Banci si Burse de Valori, licenta, 1994-1998
- Liceul „Gheorghe Baritiu” din Sibiu, sectia de Comert, 1990-1994

Adrian Sebastian Radovici detine 16.184 actiuni in cadrul Societatii, reprezentand o detinere de 1,1% din capitalul social.



➤ **Eberhart Raducanu – Membru al Consiliului de Administratie**

Eberhart Raducanu si-a inceput activitatea in 1991, in cadrul Aldi Sued, unde a promovat pana la functia Director Adjunct Sucursala. S-a alaturat Prefera Foods in vara anului 2018, ca Director Executiv. In prezent, detine functia de Director Executiv al Verdino Green Foods SRL, precum si functia de Membru al Consiliului de Administratie al Prefera Foods S.A. Mandatul de administrator al lui Eberhart Raducanu a debutat la data de 01.06.2018, avand data expirarii pe 01.06.2022.

Domenii de expertiza:

- Management, vanzari

Experienta profesionala:

- Septembrie 2020 – Prezent, Director Executiv al Verdino Green Foods SRL
- Februarie 2020 – Septembrie 2020, Director Executiv al Salconserv Food SRL
- Iunie 2018 – Februarie 2020, Director Executiv al Grupului Prefera Foods S.A.
- Ianuarie 2014 – Mai 2018, Director Vanzari in Europa de Sud-Est la Doehler Group
- Iunie 1996 – Mai 2018, Manager General la Doehler Romania
- Ianuarie 1994 – ianuarie 1995, Stagiul militar in Deutsche Bundeswehr
- 1991 – 1994, Director Adjunct Sucursala la Aldi Sued

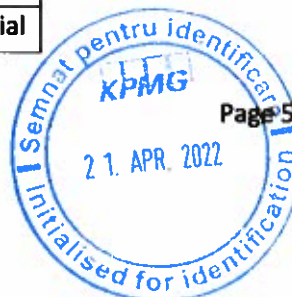
Educatie si formare:

- Colegiul Economic „George Baritiu” din Sibiu, 1989 - 1990
- Colegiul Tehnic de Industrie Alimentara din Sibiu, 1987-1988

Eberhart Raducanu detine 146.240 actiuni in cadrul Societatii, reprezentand o detinere de 10% din capitalul social.

Componenta conducerii executive in anul 2021 este urmatoarea:

Directori Executivi	
Petru Raul Ciurtin	Director General
Gheorghe MArginean	Director Executiv
Adrian Sebastian Radovici	Director Financiar
Carmen Rodica Dobrean	Director Economic
Marius Vasile Zaharie	Director Productie
Amalia Gigi Lorent	Director Comercial



➤ **Raul Petru Ciurtin – Director General**

Raul Ciurtin este Directorul General, Presedintele Consiliului de Administratie si un actionar semnificativ al Prefera Foods S.A.

Informatiile cu privire la Directorul General se regasesc la pagina 4.

➤ **Gheorghe Marginean – Director Executiv**

Gheorghe Marginean detine o vasta experienta in logistica-operatiuni, achizitii si planificare. Si-a inceput cariera profesionala la Albalact S.A., in 2006, unde a promovat pana la nivelul de Manager Planificare. S-a alaturat Prefera Foods in anul 2017, ca Manager de Operatiuni-Logistica, iar din 2020, este Directorul Executiv al Societatii. Gheorghe Marginean este absolvent al Universitatii „ 1 Decembrie 1918 ” din Alba Iulia.

Domenii de expertiza:

Logistica-Operatiuni, Achizitii, Planificare

Experienta profesionala:

2006 – 2010, Sef Birou Achizitii la ALBALACT SA

2010 – 2015, Sef Serviciu Operatiuni la ALBALACT SA

2015 – 2016, Manager Planificare la ALBALACT SA

2017 – 2020, Manager Operatiuni – Logistica la PREFERA FOODS SA

2020 – prezent, Director Executiv la PREFERA FOODS SA

Educatie si formare:

Universitatea „ 1 Decembrie 1918 ” din Alba Iulia, licenta, 2002 – 2005

La momentul realizarii documentului de fata, Gheorghe Marginean nu detine actiuni in cadrul Societatii.

➤ **Adrian Sebastian Radovici – Director Financiar**

Adrian Radovici este Directorul Financiar, membru al Consiliului de Administratie si unul dintre actionarii Prefera Foods S.A.

Informatiile cu privire la Directorul Financiar se regasesc anterior.



➤ **Carmen Dobrean – Director Economic**

Carmen Dobrean s-a alaturat Societatii in octombrie 2008. In prezent, ocupa functia de Director Economic al Societatii. Carmen Dobrean este membru activ CECCAR.

Domenii de expertiza:

- Financiar, contabilitate, management de proiecte

Experienta profesionala:

- Octombrie 2008 – Prezent, Director Economic al Prefera Foods S.A.
- 2007 – 2008, Contabil Sef la Marbis
- 2007, Auditor la ADR Centru
- Ianuarie 2000 - Martie 2007, Contabil Sef la Staff Collection

Educatie si formare:

- Universitatea „Babes-Bolyai” din Cluj-Napoca, licenta, 1993 – 1997

Carmen Dobrean nu detine actiuni in cadrul Societatii.

➤ **Marius Zaharie – Director Productie**

Marius Zaharie s-a alaturat Societatii in octombrie 2008. In prezent, ocupa functia de Director de Productie al Societatii. Marius Zaharie este licentiat in chimie organica, in cadrul Universitatii „Babes-Bolyai” din Cluj-Napoca si este MBA al Universitatii de Vest „Vasile Goldis” din Arad.

Domenii de expertiza:

- Logistica, productie, management

Experienta profesionala:

- octombrie 2008 – Prezent, Director de Productie al Prefera Foods S.A.
- iulie 1997 – septembrie 2008, Director de Logistica-Productie la Artesimon SRL
- Iulie 1993 - Iulie 1997, Manager de Departament la Albadaria S.A.

Educatie si formare:

- Universitatea de Vest „Vasile Goldis” din Arad, master – MBA, 2007-2009
- Universitatea „Babes-Bolyai” din Cluj-Napoca, licenta, 1988 – 1993

Marius Zaharie nu detine actiuni in cadrul Societatii.





➤ **Amalia Leorent – Director Comercial**

Amalia Leorent este Directorul Comercial al Prefera Foods S.A., incepand cu anul 2017. Este absolventa Facultatii de Chimie din cadrul Universitatii din Bucuresti, precum si MBA a INDE.

Domenii de expertiza:

- Vanzari FMCG

Experienta profesionala:

- Ianuarie 2017 – Prezent, Director Comercial al S.C. Prefera Foods S.A.
- Martie 2011 – Decembrie 2016 – National Key Account Manager – S.C. Albalact S.A.
- Ianuarie 2003 – Martie 2011 – National Key Account Manager – S.C. Macromex S.R.L.

Educatie si formare:

- INDE MBA - master, 2010 – 2012
- Universitatea Bucuresti – Facultatea de Chimie, licenta, 1992 – 1997

Amalia Leorent nu detine actiuni in cadrul Societatii.

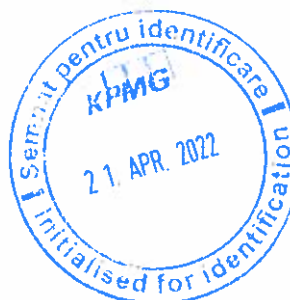
### 3. Evaluarea nivelului tehnic al Societatii

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](http://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, Societatea a lansat Gama Fineturi, adica zacusca cu ghebe, hribi si galbiori.

**de Azi** ([www.deazi.eu](http://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 intr-o categorie noua de produse vegetale alternative la peste, cu un portofoliu revolutionar sub sloganul “Fish in the water, plant on the plate” (“Peste in ocean, plante in farfurie”).



**Unfished** reprezinta mai mult decat o gama de produse nutritive vegetale, bogate in proteine si insemna mai putin pescuit, mai multa biodiversitate, o solutie sustenabila pentru generatiile viitoare, pentru planeta, pentru salvarea oceanelor si a resurselor sale valoroase.

Portofoliul **Unfished** este diversificat si cuprinde 11 SKU-uri, alternative vegetale la ton si somon. Chiar daca sunt vegetale, produsele **Unfished** contin nutrienti pe care ii gasim si in peste, proteine si acizi grasi Omega-3, din surse vegetale.

**Unfished PlanTuna** este gama de produse vegetale alternative la ton, din plante. De la bucati suculente in ulei de masline sau infuzate cu ierburi ori cu maioneza vegana, in gama de conserve la 150 de grame, la salate cu legume gata de consum in conserve la 240 de grame si pateuri la tub la 100 de grame, portofoliul promite versatilitate culinara si un gust uimitor.

**Unfished PlantZalmon** este alternativa vegetala la pasta de somon, in tub la 100 de grame, absolut delicioasa, pentru iubitorii de somon.

#### 4. Rezultatele economico – financiare ale Societatii

Pozitia financiara a Societatii la 31 decembrie 2021 este reflectata de urmatoarele elemente patrimoniale:

Nr. crt.	Element bilantier	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
1	ACTIVE IMOBILIZATE	36.212.902	11.839.468	17.420.173
2	ACTIVE CIRCULANTE	50.574.318	14.917.570	15.641.839
3	CHELTUIELI IN AVANS	10.116	27.481	958.900
<b>TOTAL ACTIV</b>		<b>86.797.336</b>	<b>26.784.519</b>	<b>34.020.912</b>
1	DATORII TOTALE	76.248.807	15.164.284	32.197.239
2	PROVIZIOANE	1.453.520	427.798	441.313
3	VENITURI IN AVANS	3.769.812	287.522	130.692
4	CAPITAL PROPRIU	5.325.197	10.904.915	1.251.668
<b>TOTAL PASIV</b>		<b>86.797.336</b>	<b>26.784.519</b>	<b>34.020.912</b>

Activele circulante cuprind:

Nr.crt.	Element bilantier	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
1	Stocuri	7.146.670	9.802.212	8.248.241
2	Creante din care:	43.338.350	5.083.057	6.910.321
	Creante comerciale – terti	4.144.093	4.264.860	6.147.870
	Creante comerciale – parti afiliate	3.167.534	508	2.186.052
	Alte creante	23.416.937	353.370	762.793
3	Investitii pe termen scurt	57.940	-	-
4	Disponibilitati banesti (casa si banci)	31.358	32.301	483.277



**Pozitia financiara**

**Actiunile immobilizate**, reprezentand 51.2% din activele totale, valorau 17.4 mil. RON (+47% vs. 2020), la sfarsitul anului 2021. Din aceasta valoare, 79% reprezenta valoarea imobilizarilor corporale, in suma de 13.8 mil. RON (+28,8% vs. 2020). Restul il reprezinta valoarea imobilizarilor necorporale de 1.17 mil. RON si imobilizari financiare de 2.5 mil RON.

**Actiunile circulante**, reprezentand 45.9% din activele totale, valorau 15.6 mil. RON (+4,9% vs.2020). Stocurile valorau 8.2 mil. RON, diminuate fata de anul precedent cu 16% , reprezinta 52,7% din activele circulante. Creantele, in valoare de 6,9 mil. RON (+36% vs.2020), au reprezentat 44.2% din activele circulante. Restul activelor circulante reprezentau casa si conturile la banci.

In acest context, **activul net al Societatii (capitalurile proprii)** valorau 1,25 mil. RON (-88,52% vs. 2020).

Diminuarea activului net se datoreaza imprumutului din emisiuni de obligatiuni realizat pe parcursul anului 2021 in valoare de 24.74 mil RON.

**Datoriile** au crescut pana la 32.2 mil. RON (112.32% vs. 2020). Structural, 76.84% dintre acestea au reprezentat obligatiunile emise pe o perioada de 5 ani, in timp ce datoriile pe termen scurt au scazut cu 5.64 mln lei in anul 2021 vs 2020.

Veniturile in avans au scazut semnificativ, pana la 130.7 mii RON (-55% vs. 2020).

**Elemente ale performantei financiare**

**Cifra de afaceri** aferenta anului 2021 a fost de 43.01 mil. RON , in scadere cu 16.3% fata de cea inregistrata in anul 2020 (51,41 mil RON).

Cifra de afaceri pe activitati in ultimii 3 ani se prezinta astfel:

Tip	2019	2020	2021
Venituri din vanzarea de produse finite	56.977.422	67.448.448	59.167.447
Venituri din vanzarea marfurilor	2.669.595	3.613.788	2.103.487
Venituri din activitati auxiliare	410.069	286.139	438.453
Discount	(13.958.179)	(19.939.470)	(18.697.996)
<b>Total vanzari</b>	<b>46.098.907</b>	<b>51.408.905</b>	<b>43.011.391</b>

Astfel, **veniturile totale din exploatare** au insumat 42.4 mil. RON (-26.2% vs. 2020). **Cheltuielile totale din exploatare** au totalizat 50.4 mil. RON (+0.3% vs. 2020). In acest context, **pierderea operationala** a fost de 7.9 mil. RON, comparativ cu profitul operational de 7.2 mil. RON din 2020. **Pierderea financiara**, de aprox. 1.47 mil RON (-8.2% vs. S2020), a contribuit la obtinerea unei **pierderi nete** de 9.5 mil. RON, fata de un profit net de 5.6 mil. RON, raportat la 31 decembrie 2020.



Performanta Societatii se prezinta astfel:

Nr.	Indicator	2019	2020	2021
1	Venituri din exploatare	54.991.263	57.401.978	42.383.186
2	Cheltuieli de exploatare	49.044.882	50.235.045	50.366.481
3	<b>Profit din exploatare</b>	<b>5.946.381</b>	<b>7.166.933</b>	<b>(7.983.295)</b>
4	Venituri financiare	16.468.539	405.209	115.741
5	Cheltuieli financiare	29.934.658	2.001.610	1.581.466
6	<b>Profit /(Pierdere) financiara</b>	<b>(13.466.119)</b>	<b>(1.596.401)</b>	<b>(1.465.725)</b>
7	<b>Venituri totale</b>	<b>71.459.802</b>	<b>57.807.187</b>	<b>42.498.927</b>
8	<b>Cheltuieli totale</b>	<b>78.979.540</b>	<b>52.236.655</b>	<b>51.947.947</b>
9	<b>Rezultat brut</b>	<b>(7.519.738)</b>	<b>5.570.532</b>	<b>(9.449.020)</b>
10	Impozit pe profit	-	-	-
11	<b>(Pierdere)/ Profit net</b>	<b>(7.519.738)</b>	<b>5.570.532</b>	<b>(9.449.020)</b>

Rezultatele financiare ale anului 2021 au fost foarte mult afectate de modul in care a evoluat pandemia COVID 19, atat pe plan intern, cat si pe plan international. Comportamentul consumatorului roman a fost influentat profund de aceasta pandemie, iar industria in care Societatea actioneaza a fost profund afectata.

Daca la inceputul pandemiei cresterea cererii de produse la conserva a fost foarte pronuntata, lucru reflectat in mod evident in vanzarile societatii in anul 2020, in anul 2021 , mai ales incepand cu trimestrul al doilea al anului , comportamentul s-a schimbat radical. In primavara si vara anului 2021 cererea de produse la conserva a scazut accentuat si acest lucru s-a vazut in rezultatele Societatii.

Din punct de vedere al elementelor bilantiere – active imobilizate, active circulante, stocuri, creante, disponibilitati banesti – toate au avut o evolutie crescatoare, imbunatatindu-se in mod evident aceste pozitii.

Explicatii privind pozitia „Datorii totale”: Daca din aceasta pozitie se elimina datoria aferenta obligatiunilor de 24.740.500 lei, obligatiuni contractate pe o perioada de 5 ani, valoarea datoriilor totale in anul 2021 este de 7.456.739 lei, in scadere fata de cei 15.164.284 lei inregistrati in anul 2020. S-a realizat astfel o scadere a presiunii asupra serviciului datoriei in anul 2021.

Datorita scaderii accentuate a cererii de produse reflectata in scaderea cifrei de afaceri si a veniturilor companiei in 2021 managementul Societatii a luat unele masuri menite sa combata diminuarea profitabilitatii, dar mai ales sa asigure o continuitate si o crestere a rezultatelor in anii urmasori:

- cu efect imediat au fost realizate reduceri de personal direct productiv
- a fost realizata o analiza aprofundata a stocurilor de materii prime si materiale, precum si a contractelor de achizitie ale acestora
- a fost diminuat portofoliul de produse finite, eliminandu-se ~~acele produse~~ a caror marja comerciala era nerentabila, ceea ce a dus la o diminuare a cifrei de afaceri





In acelasi timp Societatea a accentuat foarte mult activitatile de dezvoltare si de marketing ale produselor sale noi: 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.

Din cifra de afaceri a anului 2021 vanzarile nete ale acestor produse reprezinta 2.8 mil RON, ceea ce reprezinta un lucru imbucurator, avand in vedere ca au fost listate doar la jumatatea anului si au putut penetra piata in mod accentuat doar in ultimul trimestru.

## 5. Evaluarea activitatii de vanzare

Veniturile Societatii, in functie de tipul de retea prin care au fost distribuite si comercializate produsele Prefera, sunt urmatoarele:

	Vanzari in 2019	Vanzari in 2020	Vanzari in 2021
<b>International Key Accounts (IKA)</b> – reprezentand vanzarile prin marile retele internationale ale retailerilor	25.500.724	33.215.920	29.968.209
<b>Traditional Trade (TT)</b> – reprezentand comertul prin intermediul distribuitorilor direct catre retail-ul traditional	20.072.609	18.192.985	13.043.182
<b>Cifra de afaceri totala</b>	<b>45.573.333</b>	<b>51.408.905</b>	<b>43.011.391</b>

Din punct de vedere al arilor geografice, veniturile provin din:

	Vanzari in 2019	Vanzari in 2020	Vanzari in 2021
<b>Export</b>			
- Europa Centrala	1.419.035	1.267.311	2.214.342
- Europa de Est	439.262	59.065	35.502
- America de Sud & Nord	231.706	221.894	255.642
- Orientul Indepartat (Asia)	72.217	19.975	-
<b>Total export</b>	<b>2.162.220</b>	<b>1.568.245</b>	<b>2.505.486</b>
<b>Vanzari la intern</b>	<b>43.411.113</b>	<b>49.840.660</b>	<b>40.505.904</b>
<b>Cifra de afaceri totala</b>	<b>45.573.333</b>	<b>51.408.905</b>	<b>43.011.391</b>



**Cifra de afaceri a Societatii, defalcata pe categoriile de produse comercializate este dupa cum urmeaza:**

Categorii	Vanzari 2019	Vanzari 2021	Vanzari 2021
Altele	622.385	622.385	21.922
Bauturi	848.335	848.335	987.614
Carne	4.204.660	4.204.660	1.737.846
Fresh	6.380.102	6.380.102	8.044.637
Mancare gatita	14.009.392	14.009.392	8.382.449
Produse vegane	-	-	2.768.257
Pate	15.255.303	15.255.303	9.829.189
Zacusca	10.088.729	10.088.729	11.239.442
<b>Cifra de afaceri totala</b>	<b>51.408.905</b>	<b>51.408.905</b>	<b>43.011.391</b>

**Cienti principali / contracte semnificative**

Cientii principali ai Prefera Foods sunt marii comercianti cu amanuntul care opereaza lanturi de supermarketuri atat in Romania, cat si in strainatate. Acestia sunt, in ordine alfabetica, urmatorii:

Nr. crt.	Denumire client
1	AUCHAN ROMANIA SA
2	CARREFOUR ROMANIA SA
3	KAUFLAND ROMANIA SCS
4	LIDL DISCOUNT SRL
5	MEGA IMAGE SRL
6	METRO CASH&CARRY ROMANIA SRL
7	PROFI ROM FOOD SRL
8	REWE ROMANIA SRL
9	ROMANIA HYPERMARCHE SA
10	SELGROS CASH&CARRY SRL

Prefera isi comercializeaza produsele atat sub propriile branduri, cat si sub marca privata, prin intermediul retelelor de magazine controlate de clientii sai principali.

Societatea are incheiate contracte comerciale cu toti furnizorii sai de materii prime si materiale. In anul 2021, principalii furnizori ai Prefera au fost urmatorii:

Nume furnizor	Servicii/produse furnizate
CAN PACK FIP SP	Materiale pentru ambalat
CARPENTER GROUP	Materie prima
TRIVIUM PACKAGING ROMANIA SRL	Materiale pentru ambalat
SOLINA ROMANIA SRL	Materiale auxiliare
TRANSEURO SRL	Materii prime si materiale

SMITHFIELD ROMANIA SRL	Materie prima
SILGAN CLOSURES GmbH	Materiale pentru ambalat
DOHLER HOOLAND BVCS	Materie prima
FRIGORAD SRL	Transport marfa
H ESSERS DISTRIBUTIE SRL	Transport marfa

Societatea se aprovizioneaza cu materie prima, materiale pentru ambalat, dar si cu materiale auxiliare atat de la furnizori din Romania, precum si de la furnizori straini.

**Indicatorii operationali** urmariti de Societate sunt urmatorii:

**Numar de produse vandute**

Societatea este permanent orientata spre inovare. Mixul de produse este diversificat, lucru ce se poate vedea si din faptul ca, in functie de prioritati si de modul de evolutie al pietei, numarul produselor vandute an de an a variat: 380 produse, in 2018, 442 produse, in 2019 si 299 produse, in anul 2020, ca urmare a optimizarii portofoliului de produse comercializate, iar in anul 2021 s-a ajuns la 309 produse.

**Numar de comenzi**

Intrucat Prefera si-a schimbat politica comerciala in 2019, crescand ponderea produselor cu valoare adaugata mai mare in mixul de produse si reducand costurile prin optimizarea gamei de produse oferite, numarul de comenzi a ajuns la 8,67 mii in 2021 de la 10.1 mii, in 2020. O parte semnificativa din comenzile anului 2020 erau facute de clientii de top ai Prefera – marii retailer – in temeiul contractelor comerciale, dar si de *private label*. O buna parte dintre aceste contracte au expirat , Prefera optand, in schimb, sa-si vanda produsele sub brandurile proprii, pentru a-si creste veniturile si, concomitent, profitabilitatea.

**Cantitati vandute ( buc ).**

In 2020, Prefera a vandut peste 16.3 mil. bucati din gama sa de produse, cantitatea maxima din perioada analizata, iar in 2021 a vandut 11.6 mil. bucati, reprezentand conserve de carne, de pate, borcane cu zacusca etc., ca urmare a optimizarii mixului de produse comercializate.

**Volumele vandute** – reprezentand cantitatile efective de alimente pe care Prefera le-a comercializat, excluzand greutatea recipientelor si a ambalajelor in care au fost depuse – au urmat acelasi trend descendent, de la 4.05 mil. kg, in 2020, la 3.27 mil. kg, in 2021.



Capacitatea maxima de productie a Prefera depinde de mixul de produse si de timpul alocat producerii acestora.

Categoria de produse	Capacitatea de productie - tone/an
Pate	peste 2.000
Zacusa si salata de vinete	peste 2.200
Mancare gatita	peste 1.900
Fresh	peste 900

## 6. Evaluarea aspectelor legate de personalul Societatii

La 31 decembrie 2021, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii administratori si conducerii executive si a comisiei de supraveghere.

Numarul mediu de angajati a evoluat in ultimii 3 ani dupa cum urmeaza:

Numar	2019	2020	2021
Personal conducere	5	6	6
Personal administrativ	57	38	66
Personal productie	123	105	77
<b>TOTAL</b>	<b>185</b>	<b>149</b>	<b>149</b>

Reglementarea raporturilor de munca se face in baza legislatiei muncii din România. Societatea are incheiat Contractul Colectiv de Munca cu salariatii sai.

In cadrul relatiilor de munca din societate, se aplica principiul egalitatii de tratament fata de toti salariatii, fiind interzisa orice discriminare directa sau indirecta fata de un salariat care are ca scop neacordarea, restrângerea sau inlaturarea recunoașterii folosintei sau exercitarii drepturilor prevazute de legislatia muncii și Contractul Colectiv de Munca, bazata pe criteriile de sex, orientare sexuala, vârsta, rasa, etnie, religie, optiune politica, origine sociala, handicap, situatie sau responsabilitate familiala, apartenenta sau activitate sindicala.

Raporturile dintre membrii conducerii executive si angajati au ca scop promovarea si aplicarea unor principii de muncă echitabile, de natură să permită desfasurarea activității societății în condiții de profitabilitate, de echilibru financiar si capacitate de plată si pe această bază să asigure o protecție socială pentru salariați, precum și evitarea apariției unor conflicte colective de muncă.

## 7. Evaluarea aspectelor legate de impactul activităților de bază ale societății asupra mediului înconjurător

Actionand intotdeauna proactiv in ceea ce priveste legislatia referitoare la protectia mediului inconjurator, Prefera Foods SA opereaza sub un sistem de management al mediului care permite tinerea



sub control a tuturor aspectelor de mediu, acționând în același timp și preventiv în sensul evitării generării incidentelor și accidentelor de mediu.

Pentru implementarea programelor de management de mediu, alinierea la reglementările Uniunii Europene și a legislației naționale referitoare la mediu se derulează în cadrul companiei în mod constant, operațiuni de monitorizarea indicatorilor de ape uzate, de monitorizare a emisiilor în atmosferă, de eliminare a deșeurilor periculoase și nepericuloase, de realizare a obiectivelor de valorificare a deșeurilor de ambalaje, de realizare a obiectivelor de reciclare, de achitare a taxelor și tarifelor de mediu pentru fondul de mediu.

Existând această construcție solidă privind monitorizarea impactului asupra mediului inconjurător, nu au fost înregistrate litigii cu organismele administrației locale și nici cu cele guvernamentale pe această speta.

### **8. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare**

Obiectivele principale în activitatea de cercetare-dezvoltare sunt extinderea portofoliului de produse cu noi branduri astfel încât să poată face față mediului concurențial și cerințelor consumatorilor

### **9. Evaluarea activității Societății privind managementul riscului**

Societatea își desfășoară activitatea într-o industrie care este sensibilă la modificarea factorilor externi.

Principalele bariere ale dezvoltării pieței produselor la conserva, din carne și legume, în România sunt următoarele:

- costuri mari pentru producția de legume și cea animală, din cauza fragmentării fermelor și a producătorilor;
- instanță de aprovizionare cu materia primă din România;
- grad de fragmentare ridicat al procesatorilor, cu mulți jucători medii și mici, cu influență regională;
- creșterea costurilor de producție ca urmare a majorării prețurilor la materiile prime esențiale;
- onorarea parțială, cu întârziere sau neonorarea de către unii dintre clienții Societății a obligațiilor de plată ale acestora față de Societate;
- gradul ridicat de produse nefiscalizate la care se adaugă gradul ridicat de neconformitate a produselor;
- consum per capita printre cele mai mici din Europa;
- putere de cumpărare mică, ce încetinește creșterea consumului de produse la conserva;
- disponibilitate redusă a consumatorilor de a experimenta produse noi, deși există interes pentru inovație;
- sezonalitate extremă a producției de legume și a consumului de conserve;
- migrația consumatorilor către produse economice și private label;
- lipsa spațiului suficient de la raft pentru jucătorii ce activează pe segmentul high / premium;
- limitare a spațiului de expunere și depozitare în comerțul tradițional.

O problemă generală a pieței o reprezintă subutilizarea capacităților de producție, având drept principale cauze nivelul scăzut al preluărilor de materii prime, calitatea necorespunzătoare a unui volum mare de





materii prime, uzura fizica si morala inaintata a utilajelor, puterea de cumparare mica a populatiei si exporturile mici in raport cu potentialul de crestere.

Pe langa factorii specifici pietei, cererea pentru produsele Societatii si pretul acestora depind si de o serie de factori asupra carora Societatea nu are control si anume:

- evolutii economice si politice la nivel global si regional;
- cererea consumatorilor din industrie;
- conditiile climatice;
- legile si reglementarile existente si viitoare;
- impactul evenimentelor economice si politice in Romania; contextul economic dificil si lipsa de predictie a mediului economic influenteaza activitatea Societatii.

Slaba competitivitate a produselor agroalimentare romanesti pe piata UE este determinata de costurile mari derivate din caracterul de subzistenta al agriculturii, in conditiile in care au lipsit politicile comerciale care sa sustina si sa protejeze piata interna, costuri care sunt influentate in sens negativ si de costurile serviciilor bancare, respectiv de sistemul de taxe si impozite practicat. In vederea stimulării exporturilor, trebuie luata in considerare reconsiderarea structurii gamei de produse ce poate fi exportata in corelatie cu cererea manifestata pe plan mondial si mai ales regional, alinierea la standardele internationale de calitate in special in cazul ambalarii si promovarii produselor, asigurarea cresterii gradului de competitivitate a produselor romanesti, promovarea exporturilor.

Materializarea oricaror riscuri aferente sectorului ar putea avea efecte negative semnificative asupra activitatii, rezultatelor operationale si situatiei financiare a Societatii. Dificultatile economico-financiare la nivelul clientilor Societatii sau alte circumstante legate de acestia pot determina onorarea partiala, cu intarziere, sau neonorarea de catre unii dintre clientii Societatii a obligatiilor de plata ale acestora fata de Societate, cu consecinte negative asupra fluxurilor de numerar si a contului de profit si pierdere, ceea ce ar putea avea efecte negative semnificative asupra activitatii, rezultatelor operationale si situatiei financiare a Societatii.

**Riscuri operationale** - Costuri si pierderi neasteptate pot aparea din cauza unor erori umane, unor procese tehnologice deficitare de tipul intreruperilor tehnologice (inclusiv ale sistemelor informatice si de productie), unor procese tehnologice depasite, unor evenimente externe sau a altor calamitati naturale sau de alta natura.

Riscurile operationale pot fi clasificate in functie de tipul de risc in factori interni – de exemplu, actiuni neautorizate, furt, fraudă, erori procedurale, intreruperi ale activitatii sau ale sistemului – si factori de risc externi, inclusiv daune asupra proprietatii si intentia frauduloasa. Aparitia unor astfel de evenimente, in special a oricaror intreruperi ale activitatii (de exemplu, din cauza intreruperii sistemelor de comunicare etc.), ar putea cauza pierderi pentru Societate, ceea ce ar putea avea efecte negative semnificative asupra activitatii, rezultatelor operationale si situatiei financiare a Societatii.

**Riscuri privind sistemele informatice si IT** - Societatea se bazeaza pe functionarea eficienta si neintrerupta a sistemelor sale IT si informatice. Sistemele informatice si IT sunt in general predispuse la defectiuni, deteriorari, caderi de tensiune, virusi, incendii, tentative neautorizate ale unor persoane din exterior de a le accesa si la evenimente similare. Din aceste motive, nu poate fi exclus riscul ca aceste sisteme sa poata fi supuse unor intreruperi de functionare sau alte intreruperi. Acest lucru ar putea avea un efect negativ asupra activitatii, rezultatelor operationale si situatiei financiare a Societatii.

**Riscul de credit** - Riscul de credit provine din disponibilitatile in numerar si echivalent in numerar, depozite la banci si alte institutii si expuneri la riscul de credit in legatura cu clientii pentru produsele vandute, inclusiv creante. Riscul de creditare reprezinta riscul ca una din partile dintr-o relatie contractuala financiara nu isi va indeplini o obligatie, fapt ce va determina ca cealalta parte sa inregistreze o pierdere financiara.

Orice deteriorare a bonitatii unui debitor sau a unei contraparti ar putea conduce la o crestere a riscului de credit al Societatii. Desi Societatea revizuieste periodic expunerile sale de credit, nerespectarea obligatiilor contractuale poate aparea ca urmare a unor evenimente sau circumstante neprevazute. Nerambursarea din partea unui debitor sau a unei contraparti importante ar putea avea un efect nefavorabil asupra activitatii, rezultatelor operationale si situatiei financiare a Societatii.

**Riscul privind planul de afaceri** – intocmirea unui Business Plan (plan de afaceri) care pleaca de la un context probabil pe termen mediu si lung are impact asupra strategiei societatii; cu toate acestea lipsa unor date concrete si materializarea unui context diferit poate duce la obtinerea unor rezultate nedorite, la scaderea numarului de clienti si chiar la intrarea in insolventa a societatii.

#### **Riscul asociat planului de dezvoltare**

In ciuda estimarilor calculate de catre Societate, din motive ce nu tin cont in intregime de acesta, planurile de extindere a activitatii derulate de Societate, atat pe plan intern, cat si pe pietele externe ar putea sa nu fie realizabile. In cazul anumitor investitii derulate de catre Societate, acestea se pot dovedi a nu fi la fel de profitabile sau chiar neprofitabile fata de estimarile initiale, ce au dus la luarea deciziei de investire, fapt ce ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activitatii, situatiei financiare sau rezultatelor operationale ale Societatii.

**Riscuri economice generale** - Activitatile Societatii sunt influentate de ciclurile economice si de conditiile economice generale. Atat crizele financiare internationale, cat si mediul economic instabil pot avea efecte negative semnificative asupra activitatii, rezultatelor operationale si pozitiei financiare a Societatii. Turbulentele socio-politice pot, de asemenea, impacta activitatea Societatii. Pietele financiare internationale au resimtit efectele crizei financiare mondiale declansata in anul 2008. Aceste efecte s-au resimtit si pe piata financiara romaneasca sub forma lichiditatii scazute a pietei de capital, precum si printr-o crestere a ratelor dobanzilor de finantare pe termen mediu, din cauza crizei globale de lichiditate. Pe viitor, un astfel de scenariu s-ar putea repeta si eventualele pierderi semnificative suferite de piata financiara internationala, cu implicatii majore pe piata locala, ar putea afecta capacitatea Societatii de a obtine imprumuturi sau finantari noi, in conditii sustenabile.

**Risc de pandemie** - Desi ignorat in ultimele decenii, acest risc (in special riscul unor epidemii la nivel global, respectiv riscul de pandemie) a revenit, relativ recent, in atentia publicului. Desi pentru unele companii acestea pot deveni oportunitati, cel putin pe termen scurt, impactul economic general este considerat a fi unul negativ. Astfel, exista opinii ca, in functie de natura si severitatea pandemiei, aceasta poate induce recesiuni care sa dureze un trimestru, sau chiar si mai multi ani. In conditiile in care reactiile autoritatilor publice si/sau ale comunitatii medicale nu ar fi cele potrivite, exista chiar riscul unei depresiuni care ar conduce la reduceri importante in activitatea economica si in pretul majoritatii activelor.

De exemplu, in primele luni ale anului 2020, a aparut o pandemie de coronavirus (SARS-COV-2), cunoscuta sub denumirea COVID-19. Aceasta pandemie a dus la inregistrarea unor scaderi de peste 25% raportate

la cele mai recente maxime pentru principalii indici bursieri la nivel global. Acest lucru a influențat în mod similar și piața locală de capital. Mai mult, la nivel internațional, majoritatea claselor de active importante au fost influențate negativ în mod sever, chiar și cele care funcționează tradițional ca refugii pentru investitori.

**Riscul de poprire a conturilor Societatii** - poprirea conturilor este o măsură de executare silită care poate fi aplicată pentru o societate. Astfel, conturile Societatii pot fi blocate ca rezultat al popririi, în cazul în care creditorii ai Societatii solicită această măsură pentru a își recupera creanțele. Poprirea conturilor Societatii atrage blocarea sumelor din conturile poprite și poate conduce la îngreunarea sau imposibilitatea Societatii de a își onora obligațiile ulterioare, în termenii agreeți.

**Riscul pierderii reputației** - este un risc inerent activității Societatii, reputația fiind deosebit de importantă în mediul de afaceri, mai ales în cazul în care societatea dorește extinderea activității și pe alte piețe. Capacitatea de a își extinde portofoliul, în vederea dezvoltării activității, ține de recunoașterea mărcii Societatii și de impunerea produselor pe piețele țintă.

**Riscul fiscal și juridic** - Societatea este guvernată de legislația din România. Deși legislația din România a fost în mare parte armonizată cu legislația UE, pot apărea modificări legislative cu efecte semnificative asupra activității Societatii. Legislația din România este adesea neclară, susceptibilă de interpretări și, prin urmare, poate fi aplicată și interpretată diferit în situații similare. De cele mai multe ori, având în vedere intrarea în vigoare rapidă a modificărilor legislative, fără o perioadă tranzitorie suficientă, Societatea nu poate previziona, în toate cazurile, impactul acestora asupra activității Societatii. Instituirea unui regim juridic mai restrictiv aplicabil activității Societatii prin modificarea sau adoptarea unor acte normative sau extinderea nivelului de reglementare a activității acestuia ar putea avea un impact negativ semnificativ asupra costurilor cu exploatarea și a costurilor fixe ale Societatii, ceea ce ar putea genera nevoia de investiții suplimentare sau limitarea activităților.

De asemenea, rezultatele proiectelor și investițiilor inițiate de Societate uneori sunt greu de anticipat și pot înregistra întârzieri și deficiențe, din cauza instabilității legislative din România. Modificarea frecvenței actelor normative, inclusiv a celor care au impact direct asupra activității Societatii pot genera riscuri pentru Societate. Efortul Societatii de a se adapta constant cerințelor legislative în continuă schimbare poate genera costuri suplimentare și eventualele modificări viitoare ale cadrului legislativ ar putea avea efecte negative semnificative asupra activității, rezultatelor operaționale și situației financiare a Societatii.

**Riscul generat de litigiile Societatii** - deși Societatea acordă o atenție deosebită respectării tuturor prevederilor legale, în contextul derulării activității sale, Societatea este supusă riscului generat de litigii și de alte proceduri judiciare. Este posibil ca Societatea să fie afectată de pretenții contractuale sau extracontractuale, plângeri, inclusiv de contrapartile din relațiile contractuale, clienți, concurenți sau autorități reglementare. De asemenea, o influență o poate avea și orice fel de publicitate negativă asociată unui astfel de eveniment. La data redactării prezentului document, Prefera Foods nu este implicată în litigii care să afecteze semnificativ activitatea acesteia.

**Risc privind protecția datelor cu caracter personal** – în cadrul activității sale, Societatea colectează, stochează și utilizează date care sunt protejate de legi privind protecția datelor cu caracter personal. Cu toate că Societatea ia măsuri de precauție în vederea protejării datelor clienților, în conformitate cu

cerintele legale privind protectia vietii private, mai ales in contextul implementarii Regulamentului general privind protectia datelor (UE) 2016/79 si in Romania (incepand cu 25 mai 2018), riscurile privind scurgerea de date nu pot fi complet eliminate.

**Risc de lichiditate** - acesta reprezinta riscul ca Societatea sa nu-si poata onora obligatiile de plata imediat exigibile. Conducerea Societatii monitorizeaza previziunile privind necesarul de lichiditati, pentru a se asigura ca exista numerar suficient pentru a raspunde cerintelor operationale, in acelasi timp mentinand permanent o marja suficienta la facilitatile de imprumut angajate neutilizate astfel incat Societatea sa nu incalce limitele imprumuturilor sau intelegerea legate de facilitatile de imprumut (acolo unde e cazul). Aceste previziuni tin cont de planurile de finantare a datoriei Societatii, de respectarea conditiilor contractuale, precum si de respectarea obiectivelor interne privind indicatorii din bilantul contabil.

Conducerea investeste surplusul de numerar in conturile curente purtatoare de dobanzi, selectand instrumentele cu maturitati adecvate sau lichiditate suficienta pentru a oferi o marja suficienta, asa cum s-a stabilit pe baza previziunilor sus-mentionate.

Lipsa unor lichiditati suficiente pentru a-si indeplini angajamentele contractuale ar putea genera initierea de catre creditorii Societatii a unor proceduri de executare silita, ceea ce ar genera atat un risc reputational cat si costuri semnificative, ceea ce ar putea avea un efect nefavorabil asupra activitatii, rezultatelor operationale si situatiei financiare a Societatii.

**Riscul de schimb valutar** – Riscul valutar reprezinta riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze ca urmare a variatiei cursurilor de schimb. Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb comunicata de BNR valabila la data tranzactiei. Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al anului respectiv.

In prezent Prefera opereaza in principal in Romania si este expusa la riscul de curs valutar ce deriva din expunerile la anumite valute, in special EUR. Riscul de curs valutar poate aparea la imprumuturile denominate in EUR - leasinguri - si la contractele incheiate cu furnizorii de materii prime denominate in alta moneda decat RON.

Activitatea Societatii este desfasurata in principal pe piata nationala. Drept urmare, nu poate genera active financiare in aceeasi moneda ca si datoria financiara. Conducerea revizuieste in mod regulat previziunile privind evolutia cursului de schimb pentru tranzactiile RON/EUR si utilizeaza aceste date in strategia de determinare a preturilor de vanzare.

Asumarea de obligatii substantiale in viitor exprimate in valuta straina ar putea avea un efect negativ semnificativ activitatii, rezultatelor operationale si situatiei financiare a Societatii.

**Riscul de rata a dobanzii privind fluxurile de trezorerie si valoarea justa** - Riscul de rata a dobanzii in cazul Societatii provine din imprumuturile pe termen lung si scurt. Imprumuturile acordate la rate variabile expun Societatea la riscul ratei dobanzii fluxului de numerar care este partial compensat de numerarul detinut la rate variabile. In timpul anului 2020, imprumuturile Societatii la o rata variabila au fost denominate in moneda functionala.



**Risc asociat cu insolventa si falimentul** - legislatia din Romania privind falimentul si executarea nu ofera acelasi nivel de drepturi, remedii si proiectii de care se bucura creditorii conform regimurilor juridice din alte jurisdicii ale Uniunii Europene. In special, legislatia si practica privind falimentul si executarea din Romania pot face recuperarea de catre Societate a sumelor legate de creantele garantate si negarantate in instantele din Romania mult mai dificila si indelungata comparativ cu alte tari. In ultimii ani, insolventa in Romania a cunoscut o dinamica nefavorabila, societatile insolvabile, precum si societatile care au raportat pierderi nete, fiind in mare parte responsabile de inrautatirea disciplinei de plata in intreaga economie. Incapacitatea de a obtine remedii legale eficiente intr-un timp rezonabil poate afecta in mod negativ activitatea, situatia financiara, rezultatele operatiunilor, lichiditatea sau perspectivele Societatii.

**Alte riscuri** - Investitorii potentiali ar trebui sa ia in considerare faptul ca riscurile prezentate anterior sunt cele mai semnificative riscuri despre care Societatea are cunostinta la momentul redactarii acestui Memorandum. Totusi, riscurile prezentate in aceasta sectiune nu includ in mod obligatoriu toate acele riscuri asociate activitatii Societatii, iar acesta nu poate garanta faptul ca ea cuprinde toate riscurile relevante. Pot exista si alti factori de risc si incertitudini de care Societatea nu are cunostinta la data redactarii documentului de fata si care pot modifica in viitor rezultatele efective, conditiile financiare, performantele si realizarile Societatii. De asemenea, investitorii ar trebui sa intreprenda verificari prealabile necesare in vederea intocmirii propriei evaluari a oportunitatii investitiei.

#### **10. Declaratie referitoare la politica si practica privind dividendele**

In prezent, Societatea nu are o politica de dividende. In conditiile in care Societatea are posibilitatea sa distribuie dividende, in general, acestea sunt acordate anual actionarilor in functie de performanta inregistrata, luand in considerare si necesitatile de finantare ale Societatii si de implicarea acestuia in noi proiecte.

Avand in vedere ca Societatea este intr-o perioada de dezvoltare, conducerea acesteia nu a considerat oportuna distribuirea de dividende, prin urmare nu s-a intocmit o politica formalizata in acest sens

#### **11. Declaratie referitoare la politica si practica privind prognozele**

In prezent, Societatea nu are o politica formalizata de prognoze, dar intocmeste estimari anuale. Aceste estimari sunt revizuite si actualizate periodic de catre Societate, fiind adaptate in functie de situatia activitatii curente si a mediului in care activeaza.

Estimarile si prognozele bugetare sunt realizate cu buna-credinta de catre conducerea operationala, respectiv executiva a Societatii, care se bazeaza pe informatiile curente, dar si pe diverse procese intene rezonabile.

#### **12. Evenimente ulterioare datei de raportare a bilantului**

Ulterior sfarsitului exercitiului financiar, in februarie 2022, a izbucnit un conflict armat intre Rusia si Ucraina, care a afectat economiile celor doua tari si a avut ca si rezultate, printre altele, un flux semnificativ de refugiati din Ucraina inspre Romania, dar si o serie de sanctiuni impuse de comunitatea internationala Rusiei. Impactul pe termen lung al acestui conflict nu poate si anticipat in acest moment.



Societatea nu are activitati dependente de zona aflata in conflict, insa se pot vedea deja atat efecte negative, cat si pozitive determinate de evolutia conflictului:

- a avut loc o scumpire a materiilor prime
- au fost momente de intrerupere a lantului de aprovizionare datorate incertitudinii privind preturile de achizitie si disponibilitatii acestora in viitorul apropiat
- a crescut foarte mult cererea de conserve de carne si de legume incepand cu luna martie a anului 2021, ceea ce a dus la cresterea productiei si implicit a vanzarilor
- in continuare cererea de conserve este intr-o continua crestere

In cursul anului 2021 Societatea a fost supusa unei inspectii fiscale. Rezultatele controlului si raportul de inspectie fiscala, primit in data de 13 ianuarie 2022, sunt prezentate la Nota 20.1 din situatiile financiare.

Situatiile financiare la 31 decembrie 2021 nu au fost ajustate ca urmare a acestui eveniment ulterior datei bilantului de final de an, considerand ca nefiind necesar.

### **13. Informatii privind valorile mobiliare emise de catre Societate**

In baza Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor din data de 07.06.2021 Societatea a derulat o oferta de vanzare a 6.000 obligatiuni cu posibilitatea extinderii pana la 10.000, prin metoda plasamentului privat, adresata unui numar de pana la 150 investitori, in cadrul caruia au fost vandute un numar de 10.000 obligatiuni neconditionate, negarantate, neconvertibile la o valoare nominala de 500 EUR/obligatiune, valoarea totala a emisiunii fiind de 5.000.000 EUR. Data de Emisiune este 23 iulie 2021, iar Data Scadentei este 23 iulie 2026. In 10 septembrie 2021 obligatiunile au fost admise la tranzactionare in cadrul SMT (Sistemului Multilateral de Tranzactionare) - BVB, simbol PRF26E.

Obligatiunile sunt emise in EURO, au o rata a cuponului fixa de 7,5% p.a., cupoanele sunt platite semestrial la datele de 10 ianuarie si 10 iulie a fiecarui an pana la maturitate, iar principalul urmeaza a fi rambursat integral la Data scadentei de 23 iulie 2026.

### **14. Elemente de perspectiva privind activitatea Societatii**

Principalele obiective care vor fi urmarite in anul 2022 de catre conducerea Societatii vor fi imbunatatirea profitabilitatii si a situatiei financiare a Societatii. In acest scop se are in vedere in continuare eliminarea produselor nerentabile, cresterea vanzarilor de produse cu marja ridicata de profitabilitate, implementarea de produse noi pe pietele noi.

Exista doua linii principale de activitate pe care se bazeaza dezvoltarea societatii:

- linia traditionala – ce cuprinde brandurile consacrate „Capricii si Delicii”, „Atelier de Medias” si „De Azi”, unde piata din Romania este una foarte bine cunoscuta si in care pate-ul, zacusca si salata de vinete ocupa pozitii de top in vanzari
- linia de produse vegane – brandurile „Unfished” si „Green Course” – cuprinzand produse inovative ce au fost deja lansate in Romania si care acum se adreseaza si pietei externe.

Strategiile de business pentru cele doua linii de activitate sunt diferite si bine definite pentru fiecare in parte. Bugetele privind anul 2022 si pana in anul 2026 (Anexa 1) au ramas neschimbate si au fost aprobate prin Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 1 din data de 31.05.2021.

Data: 21 aprilie 2022



Societatea Comercială  
101/245/2006  
PREFERA  
FOODS  
S.A.  
RO 18484221  
Oiejde, Alba

**Ciurtin Petru Raul**

**Presedinte Consiliu de Administratie**



**Anexa 1 Bugetul Societatii pentru o perioada de 5 ani:**

RON	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Venituri totale din exploatare</b>	<b>67.268.000</b>	<b>77.308.000</b>	<b>85.038.800</b>	<b>93.542.680</b>	<b>102.896.948</b>
Cifra de afaceri neta	67.000.000	77.000.000	84.700.000	93.170.000	102.487.000
Alte venituri din exploatare	268.000	308.000	338.800	372.680	409.948
<b>Cheltuieli totale de exploatare</b>	<b>62.666.402</b>	<b>70.523.183</b>	<b>76.456.172</b>	<b>82.386.886</b>	<b>88.885.509</b>
Cheltuieli cu materii prime si materiale	27.503.500	30.030.000	32.186.000	35.404.600	38.945.060
Cheltuieli privind serviciile prestate de terti, inclusiv logistica	2.328.562	2.398.419	2.470.372	2.544.483	2.620.817
Cheltuieli cu personalul	14.014.116	14.434.540	14.867.576	15.313.603	15.773.011
Amortizari si deprecieri	3.410.224	4.410.224	4.910.224	4.900.000	4.900.000
Alte cheltuieli de exploatare	15.410.000	19.250.000	22.022.000	24.224.200	26.646.620
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>4.601.598</b>	<b>6.784.817</b>	<b>8.582.628</b>	<b>11.155.794</b>	<b>14.011.439</b>
Venituri financiare	300.000	350.000	400.000	450.000	500.000
Cheltuieli financiare, din care:	1.740.000	1.740.000	1.740.000	1.740.000	1.025.417
Cheltuieli cu dobanzile	1.725.000	1.725.000	1.725.000	1.725.000	1.010.417
<b>Rezultat financiar</b>	<b>-1.440.000</b>	<b>-1.390.000</b>	<b>-1.340.000</b>	<b>-1.290.000</b>	<b>-525.417</b>
<b>Rezultat brut</b>	<b>3.161.598</b>	<b>5.394.817</b>	<b>7.242.628</b>	<b>9.865.794</b>	<b>13.486.023</b>
Impozit pe profit	-	-	1.158.821	1.578.527	2.157.764
<b>Rezultatul net</b>	<b>3.161.598</b>	<b>5.394.817</b>	<b>6.083.807</b>	<b>8.287.267</b>	<b>11.328.259</b>



**ANEXA 2. DECLARATIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA**

**Declaratia privind Guvernanta Corporativa**

**31 decembrie 2021**

Principiile de Guvernanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
<p><b>A.1.</b> Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii.</p> <p>Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.</p>		Partial	Modul de administrare al Societatii si responsabilitatile CA sunt stabilite in actul constitutiv al Societatii. Urmează măsuri de conformare cu prevederile CGC.
<p><b>A.2.</b> Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non- profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.</p>		NU	Cerinta urmeaza sa fie implementata odata cu expirarea mandatului curent.
<p><b>A.3.</b> Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.</p>		NU	Cerinta urmeaza sa fie implementata
<p><b>A.4.</b> Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.</p>		NU	Societatea urmeaza sa elaboreze o politica privind evaluarea Consiliului.

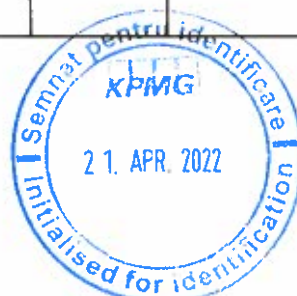


<p><b>A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este aplicabila va contine cel putin urmatoarele:</b>  <b>A.5.1. Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat;</b>  <b>A.5.2. Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat;</b>  <b>A.5.3. Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin;</b>  <b>A.5.4. Obligataa de a informa Bursa de valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.</b></p>	<p>DA</p>	
<p><b>B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.</b></p>		<p>NU</p> <p>Politica urmeaza sa fie elaborata.</p>
<p><b>B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.</b></p>		<p>NU</p> <p>Nu exista un departament de audit intern, dar exista o persoana desemnata in acest sens: Ioan Docolin. Datorita cifrei de afaceri si naturii repetitive a multor operatiuni financiar-contabile si comerciale nu este cazul sa se infiinteze un departament de audit intern.</p>





<p><b>C.1.</b> Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.</p>		<p>NU</p>	<p>Notele la situatiile financiare anuale contin informatii privind remunerarea administratorilor si directorului.</p>
<p><b>D.1.</b> Pagina de web a Societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori.</p>		<p>NU</p>	<p>Obligatiile de raportare, termenele si conditiile rapoartelor obligatorii sunt conforme cu prevederile regulamentelor C.N.V.M./A.S.F. si ale Codului B.V.B. - sistem multilateral de tranzactionare. In cazul listarii de obligatiuni negarantate, pe piata AERO din cadrul B..V.B prevederea de la D.1 este o recomandare</p>
<p><b>D.2.</b> Societatea trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a Societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a Societatii.</p>		<p>NU</p>	<p>Compania nu are actiuni listate la B.V.B, ci obligatiuni, astfel incat nu este implicata in relatia cu investitorii cu politica de dividend. Se plateste cupon semi-anual, nu se platesc dividende.</p>
<p><b>D.3.</b> Societatea trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa</p>		<p>NU</p>	<p>In momentul in care s-a facut listarea obligatiunilor la B.V.B , in memorandumul de listare s-au facut aceste prognoze. Nu exista obligativitatea actualizarii lor anuale. In rest compania indeplineste intocmai si la timp cerintele B.V.B si A.S.F. privind rapoartele si continutul lor.</p>



<p>fie publicata pe pagina de internet a Societatii.</p>			
<p><b>D.4. Societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.</b></p>		<p>NU</p>	<p>Nu este cazul, compania nu are listate actiuni.</p>
<p><b>D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana, cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.</b></p>		<p>NU</p>	<p>Nu este cazul, compania nu are listate actiuni la B.V.B.</p>
<p><b>D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte.</b></p>		<p>NU</p>	<p>Organziarea unor astfel de evenimente va ri evaluata in raport cu solicitarile venite din partea investitorilor.</p>



Bifați numai  
dacă  
este cazul :

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- 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 Olejdea

Strada DN1 KM 392+600 Nr. Bloc Scara Ap. Telefon 0258806690

Număr din registrul comerțului J01/245/2006

Cod unic de înregistrare 1 8 4 8 4 2 2 1

Forma de proprietate

34 - Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

1011 Prelucrarea și conservarea cămii

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1039 Prelucrarea și conservarea fructelor și legumelor n.c.a.

**Situații financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

**Raportări anuale** Entități mijlocii, mari și 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
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total	1.251.668
Capital subscris	14.624.000
Profit/ pierdere	-9.449.020

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele și prenumele

RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Numele și prenumele

DOBREAN CARMEN RODICA

Semnătura



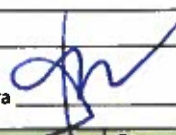
Calitatea

11 - DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de înregistrare în organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura


Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

SEMNATURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoana fizică Denumire firma de audit

KPMG AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPARX

FA 9

CIF/ CUI

Formular VALIDAT

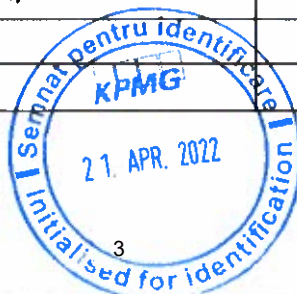


**BILANT**  
la data de 31.12.2021

Cod 10

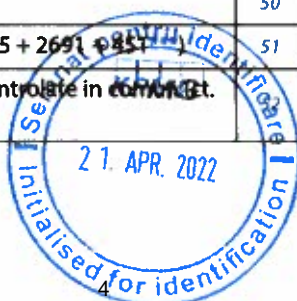
- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	1.160.682	1.165.742
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	1.160.682	1.165.742
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	7.775.551	10.768.228
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	537.996	631.577
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	215.000	215.000
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	2.062.108	1.582.575
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	88.131	557.051
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	10.678.786	13.754.431
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		2.500.000
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24		2.500.000
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	11.839.468	17.420.173
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				



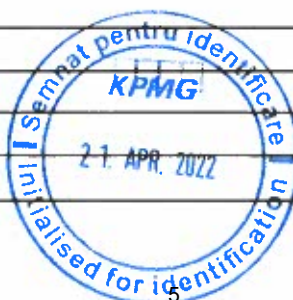


1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	5.689.488	5.738.212
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	186.592	93.741
3. Produse finite 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	2.986.173	1.763.741
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	939.959	652.547
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	9.802.212	8.248.241
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	4.729.687	6.147.528
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
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	353.370	762.793
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	5.083.057	6.910.321
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	32.301	483.277
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	14.917.570	15.641.839
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	27.323	242.135
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	158	716.765
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		736.624
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	6.991.010	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	391.414	55.396
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.292.977	3.484.355
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	616.364	283.741
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 2692 + 2693 + 453***)	51	50		54.041
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)		51		





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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.649.825	2.692.406
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	12.941.590	7.306.563
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	1.846.473	8.446.719
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	13.686.099	26.583.657
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		24.740.500
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	1.946.054	
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	276.640	150.176
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	2.222.694	24.890.676
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	427.798	441.313
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	427.798	441.313
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	287.522	130.692
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	156.830	130.692
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	130.692	
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	287.522	130.692
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	14.624.000	14.624.000



2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	14.624.000	14.624.000
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	87	86	35.500.000	35.500.000
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	88	87		
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91		
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	96	95	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	97	96	44.789.617	39.423.312
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	98	97	5.570.532	0
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	99	98	0	9.449.020
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	10.904.915	1.251.668
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	10.904.915	1.251.668

- \*) 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 imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.  
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind Intocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Semnătura

Numele si prenumele

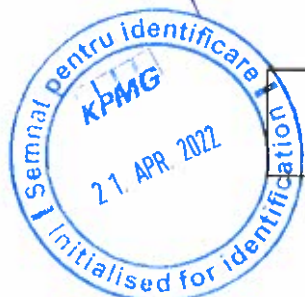
DOBREAN CARMEN RODICA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

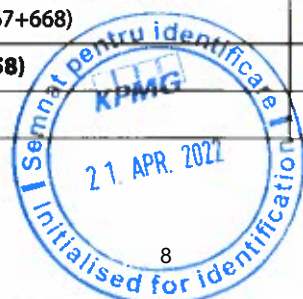
Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
<b>1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)</b>	01	01	51.408.905	43.011.391
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	19.476.954	23.410.384
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	67.734.587	59.605.900
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	3.613.788	2.103.487
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	19.939.470	18.697.996
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
<b>2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)</b>				
Sold C	07	07	1.614.989	0
Sold D	08	08	0	962.535
<b>3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)</b>	09	09		
<b>4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)</b>	10	10		
<b>5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)</b>	11	11		
<b>6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)</b>	12	12	242.999	69.961
<b>7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)</b>	13	13	4.135.085	264.369
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	3.482.291	156.830
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	57.401.978	42.383.186
<b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)</b>	17	17	24.166.408	21.233.666
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	957.780	419.464
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	1.136.804	2.536.079
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	705.296	1.004.320
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	2.879.468	2.036.103
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	523.440	668.391
<b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)</b>	23	22	11.565.540	12.384.989
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	11.218.804	12.011.103
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	346.736	373.886
<b>10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)</b>	26	25	2.768.442	2.681.672



a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	2.768.442	2.681.672
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	126.751	120.031
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	345.395	440.710
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	218.644	320.679
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	7.108.653	9.609.353
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	5.312.623	8.365.481
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*)	34	33	321.292	295.338
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	920.471	767.217
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	554.267	181.317
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)	39	39	48.639	13.515
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	365.724	407.070
- Venituri (ct.7812)	41	41	317.085	393.555
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	50.235.045	50.366.481
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	7.166.933	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	7.983.295
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	161.399	14.660
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48	161.396	
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	243.810	101.081
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	52	405.209	115.741
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	1.497.898	1.089.944
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	602.295	54.041
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	503.712	491.522
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	59	2.001.610	1.581.466
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				





- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	1.596.401	1.465.725
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	62	57.807.187	42.498.927
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	63	52.236.655	51.947.947
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	5.570.532	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	9.449.020
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	5.570.532	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	9.449.020

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Numele si prenumele

DOBREAN CARMEN RODICA

Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT





## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

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.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		9.449.020
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A			B	1		2
Numar mediu de salariatii		20	19	143		149
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	156		160
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	

<b>Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat</b>	25	24		
<b>Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)</b>	26	25		
<b>Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:</b>	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
<b>Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:</b>	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:</b>	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:</b>	37	34		375.587
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		375.587
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		481.485
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		15.280
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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	88.131	557.051
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	15.275	2.573.252
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		2.500.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		2.500.000
- 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	15.275	73.252
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	15.275	73.252
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
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	5.887.272	6.868.780
- 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	393.179	229.182
- 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)		1.095.503
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	607.139	375.587
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	353.289	696.923
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	154.737	166.793
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	174.287	530.130
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	24.265	
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității 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	27.563	62.196
- 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	27.563	65.874
- 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	-4.902	-3.678
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		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	3.003	9.818
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.923	9.816
- în valută (ct. 5314)	100	86	80	2
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	26.299	473.248
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	25.559	447.775
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	740	25.473
- 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	14.677.107	6.178.674
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	6.991.010	

- în lei	111	97	6.991.010	
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- 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	855.764	741.044
- 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	3.554.878	3.285.730
- 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	1.377.258	828.898
- 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	593.648	624.257
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	471.912	530.845
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	354.711	371.469
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	103.923	147.951
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	13.278	11.425
- alte datorii în legatura 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	1.946.054	54.041
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121	1.946.054	54.041



Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	263.841	942.757		
-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 datorile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	263.841	942.757		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (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				
- 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	489.875	562.237		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	10.868	0		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	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	10.000.280	68,38	10.000.280	68,38
- deținut de persoane fizice	170	151	4.623.720	31,62	4.623.720	31,62
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>						
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		2020	2021
- dividendele interimare repartizate <i>8)</i>	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <i>din care:</i>	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), <i>din care:</i>	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	193		170a (322)	
- secetă	194		170b (323)	
- alunecări de teren	195		170c (324)	
			170d (325)	

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Semnatura


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

Numele si prenumele

DOBREAN CARMEN RODICA

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 muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate 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, înainte de deduceri 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 datorii în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	12.532			X	12.532
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	2.401.043	553.536	24.982	X	2.929.597
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>2.413.575</b>	<b>553.536</b>	<b>24.982</b>	<b>X</b>	<b>2.942.129</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	06				X	
Constructii	07					
Instalatii tehnice si masini	08	21.213.200	5.313.788	628.446		25.898.542
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	876.219	176.488			1.052.707
Investitii imobiliare	10	215.000				215.000
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	2.062.108	1.191.277	1.670.810		1.582.575
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	88.131	1.141.207	672.287		557.051
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>24.454.658</b>	<b>7.822.760</b>	<b>2.971.543</b>		<b>29.305.875</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>		<b>2.500.000</b>		<b>X</b>	<b>2.500.000</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>26.868.233</b>	<b>10.876.296</b>	<b>2.996.525</b>		<b>34.748.004</b>



## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	12.532			12.532
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	1.240.361	548.476	24.982	1.763.855
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>1.252.893</b>	<b>548.476</b>	<b>24.982</b>	<b>1.776.387</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25	13.437.649	2.050.290	357.625	15.130.314
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	338.223	82.907		421.130
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>13.775.872</b>	<b>2.133.197</b>	<b>357.625</b>	<b>15.551.444</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>15.028.765</b>	<b>2.681.673</b>	<b>382.607</b>	<b>17.327.831</b>

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)	rd. OMF nr.85/ 2022	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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
<b>TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)</b>	36	35				
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)</b>	47	45				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	48	46				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)</b>	49	47				

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Semnătura



Numele si prenumele

DOBREAN CARMEN RODICA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

**ATENȚIE!**

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la **OMF nr.85/ 2022**, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

## **Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității**

### **A. Întocmire raportări anuale**

#### **1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:**

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

#### **2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:**

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

#### **3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:**

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

**B. Corectarea de erori** cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

### **C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității**

Oricând de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

### **D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.**

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entități afiliate”.

<sup>1)</sup> Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

<sup>2)</sup> Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

<sup>3)</sup> A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

**Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)**

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1 (ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)		
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+ Salt



## DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991 s-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2021 pentru :

S.C. PREFERA FOODS S.A.

persoana juridica romana, inregistrata in Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Alba sub nr. J1/245/2006, cu sediul in Sat Oiejdea, Comuna Galda de Jos, DN1, km. 392+600, Jud. Alba, avand codul unic de inregistrare RO 18484221, telefonul 0372 389 100, faxul 0372 389 100, e-mail : office@preferafoods.ro, contul bancar in lei nr. RO. , deschis la Banca Transilvania.

Directorul general al societatii, Ciurtin Raul, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2021 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) Societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate

Sermnatura:



## Declaratie

Subsemnatul Ciurtin Petru Raul, cetatean roman, domiciliat  
str. \_\_\_\_\_, nr. \_\_\_\_\_ Jud. \_\_\_\_\_ Romania, posesor al CI seria \_\_\_\_\_ nr. \_\_\_\_\_  
eliberata de \_\_\_\_\_ la data de \_\_\_\_\_ CNP \_\_\_\_\_  
in calitate de presedinte al consiliului de administratie  
si director general al Prefera Foods SA, persoana juridica romana,  
inregistrata in Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Alba sub nr.  
J1/245/2006, cu sediul in Sat Oiejdea, Comuna Galda de Jos, DN1, km.  
392+600, Jud. Alba, avand codul unic de inregistrare RO 18484221,  
telefonul 0372 389 100, faxul 0372 389 100, e-mail :  
office@preferafoods.ro, contul bancar in lei nr.  
RO \_\_\_\_\_, deschis la Banca Transilvania,

declar faptul ca, dupa cunostinta mea, situatia financiar - contabila a  
societatii, care a fost intocmita in conformitate cu standardele contabile  
aplicabile, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea, a activelor,  
obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere al societatii  
si ca raportul administratorilor cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si  
performantelor Prefera Foods SA, precum si o descriere a principalelor  
riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate.

Dau aceasta declaratie pentru a servi la Bursa de Valori Bucuresti.

Data: 28.04.2021



## Declaratie

Subsemnatul Radovici Adrian Sebastian, cetatean roman, domiciliat in \_\_\_\_\_, str. \_\_\_\_\_ nr. \_\_\_\_\_, Jud. \_\_\_\_\_ Romania, posesor al CI seria \_\_\_\_\_ nr. \_\_\_\_\_ eliberata de SPCLEP \_\_\_\_\_ la data de \_\_\_\_\_, CNP \_\_\_\_\_ in calitate de administrator si director financiar al Prefera Foods SA, persoana juridica romana, inregistrata in Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Alba sub nr. J1/245/2006, cu sediul in Sat Oiejdea, Comuna Galda de Jos, DN1, km. 392+600, Jud. Alba, avand codul unic de inregistrare RO 18484221, telefonul 0372 389 100, faxul 0372 389 100, e-mail : office@preferafoods.ro, contul bancar in lei nr. RO \_\_\_\_\_ deschis la Banca Transilvania,

declar faptul ca, dupa cunostinta mea, situatia financiar - contabila a societatii, care a fost intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea, a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere al societatii si ca raportul administratorilor cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor Prefera Foods SA, precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate.

Dau aceasta declaratie pentru a servi la Bursa de Valori Bucuresti.

Data: 28.04.2021



## Declaratie

Subsemnatul Raducanu Eberhart, cetatean roman, domiciliat in \_\_\_\_\_ Romania, posesor al CI seria nr. \_\_\_\_\_ eliberata de \_\_\_\_\_ la data de \_\_\_\_\_ CNP \_\_\_\_\_ in calitate de administrator al Prefera Foods SA, persoana juridica romana, inregistrata in Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Alba sub nr. J1/245/2006, cu sediul in Sat Oiejdea, Comuna Galda de Jos, DN1, km. 392+600, Jud. Alba, avand codul unic de inregistrare RO 18484221, telefonul 0372 389 100, faxul 0372 389 100, e-mail : office@preferafoods.ro, contul bancar in lei nr. RO \_\_\_\_\_, deschis la Banca Transilvania,

declar faptul ca, dupa cunostinta mea, situatia financiar - contabila a societatii, care a fost intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea, a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere al societatii si ca raportul administratorilor cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor Prefera Foods SA, precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate.

Dau aceasta declaratie pentru a servi la Bursa de Valori Bucuresti.

Data: 28.04.2021

